Supplemento ordinario alla "Gazzetta Ufficiale" n. 303 del 31 dicembre 1997 - Serie generale

Spediz. abb. post. 45% - art. 2, comma 20/b
Legge 23-12-1996, n. 662 - Filiale di Roma

DELLA REPUBBLICA ITALIANA

PARTE PRIMA **Roma - Mercoledì, 31 dicembre 1997** SI PUBBLICA TUTTI I GIORNI NON FESTIVI

DIREZIONE E REDAZIONE PRESSO IL MINISTERO DI GRAZIA E GIUSTIZIA - UFFICIO PUBBLICAZIONE LEGGI E DECRETI - VIA ARENULA 70 - 00100 ROMA
AMMINISTRAZIONE PRESSO L'ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO - LIBRERIA DELLO STATO - PIAZZA G. VERDI 10 - 00100 ROMA - CENTRALINO 85081

N. 259

COMMISSIONE NAZIONALE PER LE SOCIETÀ E LA BORSA

DELIBERAZIONE 22 dicembre 1997.

Regolamento concernente la redazione dei prospetti informativi per l'ammissione di strumenti finanziari alle negoziazioni in borsa e nel mercato ristretto. (Deliberazione n. 11125).

SOMMARIO

COMMISSIONE NAZIONALE PER LE SOCIETÀ E LA BORSA

DECRETI E DELIBERE DI ALTRE AUTORITÀ

COMMISSIONE NAZIONALE PER LE SOCIETÀ E LA BORSA

DELIBERAZIONE 22 dicembre 1997.

Regolamento concernente la redazione dei prospetti informativi per l'ammissione di strumenti finanziari alle negoziazioni in borsa e nel mercato ristretto. (Deliberazione n. 11125).

LA COMMISSIONE NAZIONALE PER LE SOCIETÀ E LA BORSA

Vista la legge del 7 giugno 1974, n. 216;

Visto l'art. 8 del decreto del Presidente della Repubblica 31 marzo 1975, n. 138, come sostituito dall'art. 20 della legge 4 giugno 1985, n. 281;

Visto il decreto legislativo del 23 luglio 1996, n. 415;

Visti, in particolare, l'art. 46, l'art. 47, l'art. 48 e l'art. 49, comma 1, lettera *c),* del decreto legislativo citato;

Vista la propria delibera n. 11091 del 12 dicembre 1997 con la quale la Commissione ha autorizzato la Borsa italiana S.p.a., a partire dal 2 gennaio 1998, all'esercizio dei mercati regolamentati di cui all'art. 56, comma 1, del decreto legislativo citato;

Considerato che il regolamento dei mercati predisposto dalla Borsa italiana S.p.a. disciplina, tra l'altro, le condizioni e le modalità di ammissione degli strumenti finanziari alla quotazione ufficiale di borsa e alle negoziazioni nel mercato ristretto;

Considerato altresì che, ai sensi dell'art. 56, comma 8, lettera *c),* del decreto legislativo citato, dalla data della sopra richiamata autorizzazione, i regolamenti dei mercati sostituiscono le corrispondenti disposizioni di legge e di regolamento nonché i provvedimenti adottati sulla base delle disposizioni sostituite;

Vista la direttiva del Consiglio delle Comunità europee 17 marzo 1980, n. 390, recante disposizioni in materia di coordinamento delle condizioni di redazione, controllo e diffusione del prospetto da pubblicare per l'ammissione di valori mobiliari alla quotazione ufficiale di una borsa valori, così come modificata dalla direttiva del Consiglio delle Comunità europee 22 giugno 1987, n. 345, dalla direttiva del Consiglio delle Comunità europee 23 aprile 1990, n. 211 e dalla direttiva del Parlamento europeo e del Consiglio 30 maggio 1994, n. 18;

Ritenuta l'opportunità di provvedere alla adozione di un nuovo regolamento concernente la redazione dei prospetti informativi per l'ammissione di strumenti finanziari alle negoziazioni in borsa e nel mercato ristretto;

Delibera:

Sono abrogati il regolamento per l'ammissione di titoli alla quotazione ufficiale adottato con delibera n. 4088 del 24 maggio 1989 e successive modificazioni, il regolamento per la negoziazione dei titoli non ammessi alla quotazione ufficiale nelle borse valori adottato con delibera n. 233 del 24 giugno 1977 e successive modificazioni e la delibera n. 4811 del 24 luglio 1990 concernente le modalità di presentazione delle domande di ammissione dei titoli alle negoziazioni nel mercato ristretto, la documentazione da allegare, nonché i dati e le notizie da fornire.

È approvato l'unito regolamento concernente la redazione dei prospetti informativi per l'ammissione di strumenti finanziari alle negoziazioni in borsa e nel mercato ristretto.

La presente delibera entrerà in vigore il 2 gennaio 1998 e sarà pubblicata nella *Gazzetta Ufficiale* e nel Bollettino della Consob.

Milano, 22 dicembre 1997

Il presidente: PADOA-SCHIOPPA

REGOLAMENTO CONCERNENTE LA REDAZIONE DEI PROSPETTI INFORMATIVI PER L'AMMISSIONE DI STRUMENTI FINANZIARI ALLE NEGOZIAZIONI IN BORSA E NEL MERCATO RISTRETTO

TITOLO I

DISPOSIZIONI GENERALI

Art. 1
(Definizioni)

1. Ai fini delle disposizioni del presente regolamento:

"Ammissione alla quotazione"	indica l'ammissione alla quotazione ufficiale in borsa e alle negoziazioni nel mercato ristretto
"Direttiva 80/390"	indica la direttiva n. 80/390/CEE del 17 marzo 1980 "Coordinamento delle condizioni di redazione, controllo e diffusione del prospetto da pubblicare per l'ammissione di valori mobiliari alla quotazione ufficiale di una borsa valori" e successive modificazioni
"Consob"	indica la Commissione Nazionale per le Società e la Borsa
"Borsa Italiana"	indica la società di gestione Borsa Italiana S.p.A.

"Sponsor" — indica l'intermediario che collabora con l'emittente nella procedura di ammissione degli strumenti finanziari ai fini di un ordinato svolgimento della stessa.

"Obbligazioni strutturate" — indica quei titoli obbligazionari il cui rimborso o la cui remunerazione viene indicizzata all'andamento dei prezzi di una attività finanziaria.

"Covered warrant" — indica quei contratti che conferiscono al possessore la facoltà di acquistare o di vendere alla o entro la data di scadenza un certo quantitativo di strumenti finanziari a un prezzo prestabilito ovvero, nel caso di contratti per i quali è prevista la liquidazione monetaria, di incassare una somma di denaro determinata come differenza tra il prezzo di liquidazione dello strumento finanziario oggetto del contratto e il prezzo di esercizio, ovvero come differenza tra il prezzo di esercizio e il prezzo di liquidazione dello strumento finanziario oggetto del contratto.

Art. 2
(Ambito di applicazione del regolamento)

1. Il presente regolamento disciplina i contenuti e le modalità di pubblicazione del prospetto informativo e della nota informativa per l'ammissione alla quotazione dei seguenti strumenti finanziari:

- azioni, certificati rappresentativi di azioni;
- obbligazioni;
- warrant e altri titoli ad essi assimilabili;
- certificati rappresentativi di quote di fondi di investimento chiusi;
- covered warrant;
- obbligazioni strutturate;
- titoli obbligazionari di enti locali

TITOLO II

PROCEDURA RELATIVA AL NULLA OSTA ALLA PUBBLICAZIONE DEL PROSPETTO INFORMATIVO

Art. 3
(Prospetto informativo per l'ammissione alla quotazione)

1. Prima dell'inizio delle negoziazioni l'emittente deve predisporre e pubblicare un prospetto informativo. La pubblicazione del prospetto è soggetta al nulla osta della Consob che ne verfiica la conformità alle norme del presente regolamento.

Art. 4
(Domanda di nulla osta alla pubblicazione del prospetto informativo)

1. La domanda di nulla osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione alla quotazione, con l'indicazione dei documenti allegati, deve essere presentata alla Consob contestualmente all'inoltro della domanda di ammissione alla quotazione alla Borsa Italiana. Essa è corredata della documentazione indicata:

- nell'Allegato A) qualora si tratti di ammissione alla quotazione ufficiale in borsa
- nell'Allegato C) qualora si tratti di ammissione alle negoziazioni nel mercato ristretto

2. La domanda di nulla osta alla pubblicazione del prospetto informativo relativo a strumenti finanziari emessi da soggetti aventi altri strumenti finanziari già quotati presso uno o più mercati regolamentati nazionali, con l'indicazione dei documenti allegati, deve essere presentata alla Consob contestualmente all'inoltro della domanda di ammissione alla quotazione ufficiale alla Borsa Italiana. Essa è corredata della documentazione indicata:

- nell'Allegato B) qualora si tratti di ammissione alla quotazione ufficiale in borsa;
- nell'Allegato D) qualora si tratti di ammissione alle negoziazioni nel mercato ristretto;

3. Se i documenti da allegare sono già acquisiti agli atti della Consob, gli emittenti possono limitarsi a richiamarli dichiarando, sotto la propria responsabilità, che nessuna modificazione è intervenuta.

4. La domanda deve inoltre essere corredata da una dichiarazione dell'emittente e, ove presente, dello Sponsor, che attesti che il prospetto informativo contiene tutte le informazioni rilevanti di cui all'art. 5, comma 2.

5. La domanda, redatta in duplice copia su carta semplice, deve essere sottoscritta dal legale rappresentante dell'emittente e depositata presso gli Uffici della Consob ovvero inviata mediante raccomandata A/R; copia della domanda viene restituita per ricevuta.

Art. 5
(Modalità di redazione del prospetto)

1. Il prospetto deve essere redatto in una forma che ne renda agevole l'analisi e la comprensione e deve contenere almeno le informazioni previste negli schemi di cui all'Allegato E).

2. Il prospetto deve in ogni caso contenere le informazioni che, a seconda delle caratteristiche degli strumenti finanziari e dell'emittente, sono necessarie affinchè gli investitori possano formulare un giudizio fondato sulla situazione patrimoniale e finanziaria, sui risultati economici e sull'evoluzione dell'attività dell'emittente, nonchè sugli strumenti finanziari e sui diritti ad essi connessi. Nel caso di ammissione di titoli obbligazionari emessi da enti locali il prospetto deve contenere le informazioni necessarie affinchè gli investitori possano valutare con fondatezza la continuità e la regolarità della gestione degli enti medesimi, nonchè i diritti connessi con gli strumenti finanziari.

3. Qualora alcune rubriche contenute negli schemi di cui al comma 1 si rivelino inadeguate all'attività o alla forma giuridica dell'emittente, questi deve elaborare, mediante adattamento delle rubriche in questione, un prospetto che contenga informazioni equivalenti.

4. Con la sottoscrizione dell'apposita dichiarazione contenuta nel prospetto, l'emittente assume la responsabilità in ordine alla completezza e veridicità dei dati e delle notizie di propria pertinenza nonchè di ogni altro dato o notizia che è tenuto a conoscere e a verificare. La predetta dichiarazione deve altresì essere sottoscritta dal presidente del collegio sindacale di ciascuna delle società interessate.

5. Ai fini di quanto disposto dal comma 2, la Consob può richiedere che il prospetto contenga ulteriori dati e notizie e che indichi i rischi generici o specifici inerenti l' emittente e l'investimento proposto.

6. La Consob può dispensare l'emittente dall'includere nel prospetto alcune informazioni previste dagli schemi di cui al comma 1 qualora ricorra una delle seguenti circostanze:

a) le informazioni presentino un'importanza trascurabile per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria, dei risultati economici e dell'evoluzione dell'attività dell'emittente;

b) la divulgazione delle informazioni sia contraria all'interesse pubblico;

c) i responsabili del prospetto oppongano che dalla pubblicazione di dette informazioni può derivare grave danno all'emittente, sempre che la mancanza della pubblicazione non rischi di indurre in errore il pubblico su fatti e circostanze essenziali.

7. La Consob può richiedere che gli eventuali dati contabili contenuti nel prospetto, successivi all'ultimo bilancio certificato, siano assoggettati a verifica da parte della società che ha provveduto alla certificazione dell'ultimo bilancio.

8. In caso di ammissione di obbligazioni anche strutturate emesse da enti creditizi e da enti sovranazionali, nonchè di ammissione di covered warrant, qualora nei dodici mesi precedenti la data di presentazione della domanda di nulla osta alla pubblicazione del prospetto di ammissione sia stato pubblicato in Italia da parte dello stesso emittente un prospetto informativo redatto in conformità agli schemi di cui al comma 1 e relativo all'ammissione a quotazione di strumenti finanziari emessi dal medesimo emittente, quest'ultimo può redigere un supplemento al citato prospetto contenente le informazioni riguardanti le caratteristiche degli strumenti finanziari oggetto della nuova emissione e gli eventi verificatisi successivamente alla data di deposito del prospetto che possono influire sulla valutazione degli strumenti finanziari da ammettere a quotazione. Il supplemento deve far riferimento al precedente prospetto informativo ed indicare i luoghi dove esso è disponibile. Tale procedura è consentita fino al momento dell'approvazione di un nuovo bilancio di esercizio.

Art. 6
(Emittenti di diritto estero)

1. Il nulla osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione a quotazione di strumenti finanziari emessi da un emittente estero è altresì subordinato all'assunzione da parte dell'emittente dell'impegno alla sostanziale osservanza delle

disposizioni contenute nel presente regolamento e di ogni altra norma ad essi applicabile disciplinante le informazioni da fornire alla Consob e al mercato.

2. La Consob può stabilire per singoli emittenti, tenuto conto dei rispettivi ordinamenti, modalità e termini diversi da quelli previsti in via generale per l'osservanza delle disposizioni di cui al comma precedente.

Art. 7
(Certificati rappresentativi di quote di fondi di investimento immobiliare chiusi)

1. Per l'ammissione a quotazione di certificati rappresentativi di quote di fondi di investimento immobiliare chiusi, deve essere redatta una nota informativa in conformità allo schema n. 9 di cui all'Allegato E).

Art. 8
(Esenzione dalla redazione del prospetto)

1. Qualora nei sei mesi precedenti la data di presentazione della domanda di nulla osta alla pubblicazione del prospetto di ammissione di uno strumento finanziario sia stato pubblicato un prospetto relativo ad un'offerta pubblica di vendita, di sottoscrizione o di scambio del medesimo strumento finanziario, contenente informazioni equivalenti a quelle del prospetto di cui all'Allegato E), la Consob può consentire, in luogo della redazione di un nuovo prospetto per l'ammissione alla quotazione, la redazione, secondo le modalità da essa di volta in volta stabilite, di una nota informativa contenente l'aggiornamento dei dati e delle notizie già pubblicati e le eventuali integrazioni riguardanti eventi significativi verificatisi dopo la pubblicazione del prospetto relativo all'offerta pubblica.

2. Qualora la domanda di nulla osta alla pubblicazione del prospetto di ammissione riguardi uno strumento finanziario già ammesso alla negoziazione nel mercato ristretto da almeno due anni, e allorchè sia stato pubblicato in precedenza un prospetto contenente informazioni equivalenti a quelle previste nell'Allegato E), la Consob può esentare l'emittente dall'obbligo di redigere un nuovo prospetto ovvero consentire la redazione di un prospetto semplificato secondo le modalità da essa di volta in volta stabilite.

3. In caso di ammissione a quotazione di certificati rappresentativi di quote di fondi di investimento mobiliare chiusi, qualora tra la data della domanda di nulla osta alla pubblicazione del prospetto di ammissione di tali certificati e la data di chiusura dell'offerta non siano trascorsi più di dodici mesi, la società di gestione del fondo può redigere, in luogo di un prospetto per l'ammissione alla quotazione, una nota informativa da predisporre in conformità allo schema n. 8 previsto nella fattispecie dall'Allegato E).

4. In caso di ammissione a quotazione di strumenti finanziari negoziati ufficialmente da almeno tre anni in uno o più Stati membri dell'Unione Europea e qualora le Autorità competenti di tali Stati membri abbiano confermato che l'emittente, negli ultimi tre anni o per tutto il periodo in cui gli strumenti finanziari sono stati negoziati se questo è inferiore a tre anni, ha adempiuto tutte le prescrizioni in materia di informazione e di ammissione alla quotazione imposte dalle direttive comunitarie, l'emittente può mettere a disposizione del pubblico, in luogo di un prospetto di cui all'Allegato E), una nota informativa conforme allo schema di cui all'Allegato F) con la documentazione ivi indicata.

Art. 9
(Ammissione alla quotazione, nulla osta al deposito del prospetto, inizio delle negoziazioni)

1. Entro due mesi dalla presentazione della domanda di nulla osta alla pubblicazione del prospetto e subordinatamente alla positiva valutazione, da parte della Borsa Italiana, dei requisiti di ammissione a quotazione la Consob comunica al richiedente il nulla osta al deposito presso l'Archivio Prospetti della Consob del prospetto o della nota informativa di cui agli articoli 7 e 8.

2. Il termine può essere interrotto dalla Consob con propria comunicazione, per una sola volta, al fine di richiedere modificazioni ed integrazioni al prospetto informativo. In tale caso, a partire dalla data di ricevimento della relativa documentazione, decorre nuovamente il termine di due mesi per la concessione del nulla osta.

3. Cinque giorni prima dell'inizio delle negoziazioni il prospetto, ovvero, nei casi previsti agli articoli 7 e 8, la nota informativa unitamente al prospetto precedentemente pubblicato, deve essere messo gratuitamente a disposizione del pubblico presso la Borsa Italiana e presso la sede dell'emittente con l'obbligo di consegnarne copia a chiunque ne faccia richiesta. Nei casi di certificati rappresentativi di quote di fondi di investimento mobiliare e immobiliare chiusi la predetta documentazione deve essere messa a disposizione del pubblico anche presso la sede della banca depositaria.

4. Nel caso di ammissione di strumenti finanziari emessi da meno di due anni come corrispettivo di conferimenti in natura ovvero in occasione di un'operazione di fusione mediante incorporazione o di scissione, di costituzione di una nuova società, di conferimento di aziende o di rami di azienda e di un'offerta pubblica di scambio, l'emittente deve altresì mettere a disposizione del pubblico, secondo le modalità di cui al precedente comma, i documenti che indicano i termini e le condizioni di tali operazioni.

5. La domanda di nulla osta alla pubblicazione del prospetto di ammissione può essere presentata in concomitanza con un'offerta di vendita o di sottoscrizione finalizzata alla diffusione degli strumenti finanziari. In tal caso il prospetto informativo predisposto ai sensi del presente Regolamento, opportunamente integrato con le notizie relative all'offerta, può essere utilizzato anche come prospetto informativo per la sollecitazione del pubblico risparmio.

6. Ogni fatto nuovo, tale da influenzare in modo significativo la valutazione degli strumenti finanziari, che si verifica tra la data del deposito del prospetto o della nota informativa e la data di inizio delle negoziazioni, deve formare oggetto di un supplemento agli stessi, sottoposto alla Consob e reso pubblico secondo le modalità stabilite dalla Consob medesima.

TITOLO III

RICONOSCIMENTO DEL PROSPETTO APPROVATO DALL'AUTORITA' COMPETENTE DI UN ALTRO STATO MEMBRO DELL'UNIONE EUROPEA

Art. 10
(Disciplina applicabile alla redazione del prospetto ed Autorità competente a deliberarne l'approvazione)

1. Se per lo stesso strumento finanziario viene presentata, simultaneamente o a data ravvicinata alla presentazione della domanda di ammissione in Italia, una domanda di ammissione alla quotazione ufficiale in mercati regolamentati di altri Stati membri appartenenti all'Unione Europea, la normativa in base alla quale il prospetto deve essere redatto e approvato è:

a) se l'emittente ha la propria sede in Italia, quella italiana;

b) se l'emittente ha la propria sede in uno degli altri Stati appartenenti all'Unione Europea in cui viene presentata la domanda, quella di tale Stato;

c) in ogni altro caso, quella italiana o quella di un altro Stato appartenente all'Unione Europea in cui viene presentata la domanda, a scelta dell'emittente.

Art. 11
(Progetto di prospetto informativo)

1. Qualora, ai sensi di quanto previsto nell'art. 10, il prospetto informativo debba essere redatto conformemente alla normativa vigente in uno Stato diverso da quello italiano ed approvato dalla Autorità competente di tale Stato, alla domanda di nulla osta alla pubblicazione del prospetto di ammissione deve essere allegato, in deroga a quanto previsto all'art. 5, comma 1, il progetto di prospetto inviato all'Autorità competente ad approvarlo.

Art. 12
(Riconoscimento del prospetto informativo)

1. La Consob autorizza la pubblicazione del prospetto informativo di ammissione a quotazione approvato da un'Autorità estera competente ai sensi dell'art. 10 a condizione che :

a) l'approvazione da parte della competente Autorità estera risulti da apposito certificato con l'indicazione delle eventuali dispense o deroghe parziali accordate in applicazione della direttiva n. 80/390/CEE e delle relative motivazioni;

b) il prospetto sia tradotto in lingua italiana e sottoscritto dal legale rappresentante dell'emittente che ne attesti la conformità al prospetto informativo approvato;

c) siano inserite notizie riguardanti il regime fiscale italiano dei redditi prodotti dagli strumenti finanziari;

d) siano indicati i soggetti residenti in Italia presso i quali i portatori degli strumenti finanziari possono esercitare i loro diritti patrimoniali.

2. La Consob può richiedere che nel prospetto siano inseriti ulteriori dati specifici relativi al mercato italiano.

3. Fermo quanto previsto nei commi precedenti, la Consob può non riconoscere il prospetto approvato dall'Autorità competente ai sensi del precedente art. 9 qualora esso benefici di dispense o deroghe parziali in applicazione della direttiva n. 80/390, se tali dispense o deroghe parziali non sono consentite dalla normativa italiana ovvero non sussistono in Italia le stesse circostanze che giustificano le dispense o deroghe parziali accordate dall'Autorità che ha approvato il prospetto o, pur sussistendo tali circostanze, vi sono condizioni che giustifichino comunque il diniego.

4. La Consob, ove essa sia competente ai sensi del precedente articolo 10, invia alle Autorità competenti degli altri Stati membri appartenenti all'Unione Europea in cui viene richiesta l'ammissione alla quotazione ufficiale un certificato contenente gli elementi di cui al comma precedente.

Art. 13
(Riconoscimento del prospetto informativo redatto e approvato in occasione di una offerta pubblica in uno Stato appartenente all'Unione Europea)

1. La Consob autorizza la pubblicazione del prospetto informativo redatto in occasione di un'offerta pubblica di vendita, di sottoscrizione o di scambio di strumenti finanziari effettuata in uno Stato appartenente all' Unione Europea, e approvato dall'Autorità competente di tale Stato quale prospetto per l'ammisisone a quotazione a condizione che :

a) il prospetto sia redatto in conformità alla direttiva n. 80/390/CEE;

b) la domanda di ammissione a quotazione sia presentata nei tre mesi successivi all'offerta;

c) siano soddisfatte le condizioni di cui ai punti a), b), c) e d) del comma 1 dell'art. 12.

2. Alla domanda di ammissione deve essere allegato il prospetto di cui al precedente comma, in luogo di quello previsto all'art. 5 del presente regolamento.

3. Si applicano le disposizioni di cui al secondo, terzo e quarto comma dell'art. 12.

TITOLO IV

COOPERAZIONE FRA AUTORITA' COMPETENTI

Art. 14
(Cooperazione)

1. Qualora la domanda di nulla osta alla pubblicazione del prospetto di ammissione riguardi uno strumento finanziario già ammesso alla quotazione ufficiale in mercati regolamentati di altri Stati appartenenti all'Unione Europea da meno di sei mesi, la Consob, sentite le autorità competenti che hanno già ammesso lo strumento finanziario alla quotazione ufficiale, può dispensare l'emittente dalla redazione di un nuovo prospetto informativo salva l'eventuale necessità di aggiornamento o di un supplemento corrispondenti alle esigenze proprie della normativa nazionale. Il prospetto deve essere integralmente tradotto in lingua italiana e sottoscritto da un rappresentante legale dell'emittente che ne attesti la conformità al prospetto approvato da un'altra autorità competente.

TITOLO V

DISPOSIZIONI TRANSITORIE E FINALI

Art. 15
(Entrata in vigore)

1. Il presente Regolamento entra in vigore il 2 gennaio 1998.

2. Il presente regolamento è pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana e nel Bollettino della Consob.

Documentazione da allegare alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo e della nota informativa di ammissione alla quotazione ufficiale di borsa

ALLEGATO A)

Tavola 1

(Documentazione da allegare alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione di azioni alla quotazione ufficiale di borsa)

Alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione di azioni deve essere allegata la documentazione di seguito indicata:

a) copia della delibera dell'organo competente che ha approvato la presentazione della domanda di ammissione, dichiarata conforme all'originale dal legale rappresentante dell'emittente;

b) copia dello statuto vigente dell'emittente, rilasciato dall'Ufficio del Registro delle Imprese, o, nel caso di enti o emittenti esteri, da altra Autorita' competente;

c) copia dei bilanci degli ultimi tre esercizi annuali, anche consolidati ove l'emittente sia tenuto alla loro redazione, corredati dagli allegati previsti dalla legge e dichiarati conformi agli originali dal legale rappresentante dell'emittente nonche'degli ulteriori documenti indicati al punto 3, Tavola 1, Sezione IA.1.1 delle Istruzioni al Regolamento di ammissione emanato dalla Borsa Italiana S.p.A. ;

d) bozza del prospetto informativo redatto secondo le modalità previste nell'allegato E).

e) in caso di procedura di ammissione concomitante con l'offerta ad investitori istituzionali italiani ed esteri delle azioni per le quali e' richiesta l'ammissione alla quotazione, qualora venga redatto un documento informativo destinato a tali soggetti, copia del documento (c.d. offering circular);

f) nel caso in cui l'emittente intenda avvalersi della procedura di ammissione di cui all'art. 8, comma 5, del presente Regolamento, indicazione dell'intervallo di valori nell'ambito del quale si intende posizionare il prezzo di offerta delle azioni; dovra' inoltre essere fornito il documento elaborato a supporto della valutazione. Tali elementi informativi e documentali relativi al prezzo d'offerta, qualora non disponibili alla data della presentazione della domanda di ammissione, potranno essere forniti successivamente, non appena disponibili;

Gli emittenti di diritto estero devono, inoltre, allegare alla domanda una propria dichiarazione nella quale venga confermato che:

- l'emittente è regolarmente costituito ed il suo statuto è conforme alle leggi ed ai regolamenti ai quali l'emittente medesimo è soggetto;

- i titoli di cui viene chiesta l'ammissione sono conformi alle leggi ed ai regolamenti ai quali sono soggetti, anche per ciò che concerne la loro rappresentazione cartolare;

- non sussistono impedimenti alla sostanziale osservanza da parte dell'emittente delle disposizioni dell'ordinamento italiano concernenti le informazioni che i soggetti aventi titoli ammessi devono mettere a disposizione del pubblico o della Commissione;

- non sussistono impedimenti di alcun genere all'esercizio di tutti i diritti relativi ai titoli dell'emittente che saranno negoziati nelle borse italiane;

- l'emittente assicura il medesimo trattamento a tutti i portatori dei suoi titoli ammessi che si trovino in condizioni identiche;

Tale dichiarazione deve essere suffragata da un parere legale rilasciato da un avvocato abilitato a svolgere la professione nel Paese in cui l'emittente ha la sede principale.

Inoltre, gli emittenti di diritto estero devono fornire una idonea attestazione circa le modalità di esercizio dei diritti spettanti ai titolari, con particolare riguardo alle modalità di esercizio dei diritti patrimoniali di cui all'art. 33 del regolamento di attuazione della legge n. 28/86 per il tramite della Monte Titoli s.p.a., nonchè, al fine di consentire alla Consob il riconoscimento di forme equivalenti di revisione e certificazione, tutti gli elementi di valutazione da essa ritenuti necessari, con particolare riguardo a quelli concernenti il requisito dell'indipendenza del revisore contabile ed i principi di revisione ad esso applicabile.

Tavola 2

(Documentazione da allegare alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione di certificati rappresentativi di azioni alla quotazione ufficiale di borsa)

Alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione di certificati rappresentativi di azioni deve essere allegata la documentazione di seguito indicata:

a) documentazione di cui alla Tavola 1 del presente Allegato relativa all'emittente le azioni rappresentate;

b) documentazione di cui alla Tavola 1 del presente Allegato relativa all'emittente i certificati rappresentativi delle azioni;

c) copia della delibera di emissione dei certificati rappresentativi di azioni dichiarata conforme dal legale rappresentante dell'emittente;

2. — Libreria - *S.O.G.U.* n. 303

d) descrizione delle caratteristiche e dei diritti connessi ai certificati rappresentativi di azioni che l'emittente intende quotare.

Gli emittenti di diritto estero, sia delle azioni rappresentate che dei certificati, rappresentativi devono allegare la documentazione di cui all'ultima parte della Tavola 1.

Tavola 3

(Documentazione da allegare alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione di obbligazioni e altri titoli di debito alla quotazione ufficiale di borsa)

3.1 Obbligazioni

Alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione di obbligazioni deve essere allegata la documentazione di seguito indicata:

a) copia della delibera dell'organo competente che ha approvato la presentazione della domanda di ammissione, dichiarata conforme all'originale dal legale rappresentante dell'emittente;

b) copia della delibera di emissione del prestito obbligazionario munita degli estremi delle omologhe, autorizzazioni, approvazioni, iscrizioni eventualmente previste dalla legge e dichiarata conforme all'originale dal legale rappresentante dell'emittente;

c) copia dello statuto dell'emittente, rilasciato dall'Ufficio del Registro delle Imprese, o, nel caso di enti o di emittenti esteri, da altra Autorità competente;

d) copia dei bilanci degli ultimi tre esercizi annuali, anche consolidati ove l'emittente sia tenuto alla loro redazione, corredati dagli allegati previsti dalla legge e dichiarati conformi agli originali dal legale rappresentante dell'emittente nonche' degli ulteriori documenti indicati al punto 3, Tavola 3.1, Sezione IA.1.1 delle Istruzioni al Regolamento di ammissione emanato dalla Borsa Italiana S.p.A. ;

e) bozza di prospetto informativo redatto secondo le modalità previste nell'Allegato E);

f) in caso di procedura di ammissione concomitante con l'offerta ad investitori istituzionali italiani ed esteri delle azioni per le quali e' richiesta l'ammissione alla quotazione, qualora venga redatto un documento informativo destinato a tali soggetti, copia del documento (c.d. offering circular);

g) copia della eventuale relazione di *rating* relativa all'emittente e alla singola emissione;

Se le obbligazioni sono garantite da una persona giuridica, alla domanda devono essere allegati i seguenti ulteriori documenti:

h) copia del contratto di fidejussione;

i) copia dello statuto della società garante rilasciata dall'Ufficio del Registro delle Imprese o, nel caso di enti o di persone giuridiche estere, da altra Autorità competente;

l) copia del bilancio del garante relativo all'ultimo esercizio.

I documenti di cui ai punti i) e l) non devono essere allegati se il garante ha titoli quotati in una borsa italiana.

Gli emittenti di diritto estero devono, inoltre, allegare alla domanda la documentazione di cui all'ultima parte della Tavola 1.

3.2 Obbligazioni emesse da enti locali

Alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione di obbligazioni emesse da enti locali deve essere allegata la documentazione di seguito indicata:

a) copia della delibera dell'organo competente che ha approvato la presentazione della domanda di ammissione, dichiarata conforme all'originale dal legale rappresentante dell'emittente;

b) copia, dichiarata conforme all'originale dal legale rappresentante dell'ente, del provvedimento di emissione del prestito corredato degli allegati e contenente gli estremi delle autorizzazioni, approvazioni e iscrizioni prescritte dalle rispettive disposizioni;

c) copia dello statuto dell'emittente;

d) bozza di prospetto informativo redatto secondo le modalità previste nell'Allegato E);

e) in caso di procedura di ammissione concomitante con l'offerta ad investitori istituzionali italiani ed esteri delle azioni per le quali e' richiesta l'ammissione alla quotazione, qualora venga redatto un documento informativo destinato a tali soggetti, copia del documento (c.d. offering circular);

f) copia della eventuale relazione di *rating* relativa all'emittente e alla singola emissione;

Se le obbligazioni sono garantite da una persona giuridica, alla domanda devono essere allegati i seguenti ulteriori documenti:

g) copia del contratto di fidejussione;

h) copia dello statuto della società garante rilasciata dall'Ufficio del Registro delle Imprese o, nel caso di enti o di persone giuridiche estere, da altra Autorità competente;

i) copia del bilancio del garante relativo all'ultimo esercizio.

I documenti di cui ai punti h) e i) non devono essere allegati se il garante ha titoli quotati in una borsa italiana.

3.3. Obbligazioni convertibili in azioni

Alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione di obbligazioni convertibili in azioni deve essere allegata la documentazione di seguito indicata:

a) copia della delibera dell'organo competente che ha approvato la presentazione della domanda di ammissione, dichiarata conforme all'originale dal legale rappresentante dell'emittente;

b) copia della delibera di emissione del prestito obbligazionario munita degli estremi delle omologhe, autorizzazioni, approvazioni, iscrizioni eventualmente previste dalla legge e dichiarata conforme all'originale dal legale rappresentante dell'emittente;

c) copia dello statuto dell'emittente, rilasciato dall'Ufficio del Registro delle Imprese, o, nel caso di enti o di emittenti esteri, da altra Autorità competente;

d) copia dei bilanci degli ultimi tre esercizi annuali, anche consolidati ove l'emittente sia tenuto alla loro redazione, corredati dagli allegati previsti dalla legge e dichiarati conformi agli originali dal legale rappresentante dell'emittente nonche' degli ulteriori documenti indicati al punto 3, Tavola 3.3, Sezione IA.1.1 delle Istruzioni al Regolamento di ammissione emanato dalla Borsa Italiana S.p.A.;

e) bozza di prospetto informativo redatto secondo le modalità previste nell'Allegato E);

f) in caso di procedura di ammissione concomitante con l'offerta ad investitori istituzionali italiani ed esteri delle azioni per le quali e' richiesta l'ammissione alla quotazione, qualora venga redatto un documento informativo destinato a tali soggetti, copia del documento (c.d. offering circular);

g) nei casi previsti dall'art. 2.2.4, comma 2 del Regolamento di ammissione emanato dalla Borsa Italiana S.p.A., dichiarazione dell'emittente le obbligazioni contenente l'impegno a garantire la costante diffusione delle informazioni relative all'emittente terzo;

h) nei casi previsti dall'art. 2.2.4, comma 3 del Regolamento di ammissione emanato dalla Borsa Italiana S.p.A.:

- dichiarazione dell'emittente volta a garantire la disponibilita' in Italia delle informazioni sui prezzi fatti registrare dalle azioni derivanti dalla conversione nel mercato principale nel quale dette azioni sono quotate;

- attestazione, suffragata da un apposito parere legale rilasciato dal un avvocato abilitato a svolgere la professione nel paese dove ha sede il mercato principae di quotazione delle azioni, che l'emittente le azioni e' assoggettato ad una disciplina concernente le informazioni da mettere a disposizione del pubblico e dell' Autorita' di controllo sostanzialmente equivalente a quella vigente in Italia;

i) nei casi previsti dall'art. 2.2.4, comma 2 lett. b) e comma 3 del regolamento di ammissione emanato dalla Borsa Italiana S.p.A., copia dello statuto vigente dell'emittente le azioni derivanti dalla conversione rilasciato dall'Ufficio del registro delle Imprese, o nel caso di enti o emittenti esteri, da altra Autorita' competenti;

Se le obbligazioni sono garantite da una persona giuridica, alla domanda devono essere allegati i seguenti ulteriori documenti:

l) copia del contratto di fidejussione;

m) copia dello statuto della società garante rilasciata dall'Ufficio del Registro delle Imprese o, nel caso di enti o di persone giuridiche estere, da altra Autorità competente;

n) copia del bilancio del garante relativo all'ultimo esercizio.

I documenti di cui ai punti m) e n) non devono essere allegati se il garante ha titoli quotati in una borsa italiana.

o) copia della eventuale relazione di *rating* relativa all'emittente e alla singola emissione;

p) nel caso in cui le obbligazioni attribuiscano diritti di sottoscrizione di azioni:

- copia della delibera di aumento del capitale al servizio dell'esercizio di tali diritti munita degli estremi delle omologhe, autorizzazioni, approvazioni, iscrizioni eventualmente previste dalla legge e dichiarata conforme all'originale dal legale rappresentante dell'emittente le azioni stesse;

- copia degli accordi conclusi tra l'emittente le obbligazioni e l'emittente le azioni per la realizzazione dell'operazione, se tali soggetti sono distinti;

q) nel caso in cui le obbligazioni attribuiscano diritti di acquisto di azioni:

- copia degli atti dai quali risulta la destinazione delle azioni al servizio dell'esercizio di tali diritti e copia dei documenti dai quali risultano le modalità con cui viene realizzato il vincolo della destinazione stessa;

- copia degli accordi conclusi tra l'emittente le obbligazioni ed il proprietario delle azioni per la realizzazione dell'operazione, se tali soggetti sono distinti.

Gli emittenti di diritto estero devono, inoltre, allegare alla domanda la documentazione di cui all'ultima parte della Tavola 1.

3.4. Obbligazioni strutturate

Alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione di obbligazioni strutturate deve essere allegata la documentazione di seguito indicata:

a) copia della delibera dell'organo competente che ha approvato la presentazione della domanda di ammissione, dichiarata conforme all'originale dal legale rappresentante dell'emittente;

b) copia della delibera di emissione del prestito obbligazionario munita degli estremi delle omologhe, autorizzazioni, approvazioni, iscrizioni eventualmente previste dalla legge e dichiarata conforme all'originale dal legale rappresentante dell'emittente;

c) copia dello statuto dell'emittente, rilasciato dall'Ufficio del Registro delle Imprese, o, nel caso di enti o di emittenti esteri, da altra Autorità competente;

d) copia dei bilanci degli ultimi tre esercizi annuali, anche consolidati ove l'emittente sia tenuto alla loro redazione, corredati dagli allegati previsti dalla legge e dichiarati conformi agli originali dal legale rappresentante dell'emittente nonche' degli ulteriori documenti indicati al punto 3, Tavola 3.4, Sezione IA.1.1 delle Istruzioni al Regolamento di ammissione emanato dalla Borsa Italiana S.p.A. ;

e) bozza di prospetto informativo redatto secondo le modalità previste nell'Allegato E);

f) in caso di procedura di ammissione concomitante con l'offerta ad investitori istituzionali italiani ed esteri delle azioni per le quali e' richiesta l'ammissione alla quotazione, qualora venga redatto un documento informativo destinato a tali soggetti, copia del documento (c.d. offering circular);

g) copia della eventuale relazione di *rating* relativa all'emittente e alla singola emissione;

h) copia del contratto di copertura inerente le obbligazioni strutturate o indicazione circa le strategie di copertura che l'emittente intende adottare;

i) dichiarazione attestante le modalita' di reperimento in Italia delle informazioni continue e aggiornate sui prezzi delle attivita' finanziarie prescelte per l'indicizzazione;

Se le obbligazioni sono garantite da una persona giuridica, alla domanda devono essere allegati i seguenti ulteriori documenti:

l) copia del contratto di fidejussione;

m) copia dello statuto della società garante rilasciata dall'Ufficio del Registro delle Imprese o, nel caso di enti o di persone giuridiche estere, da altra Autorità competente;

n) copia del bilancio del garante relativo all'ultimo esercizio.

I documenti di cui ai punti m) e n) non devono essere allegati se il garante ha titoli quotati in una borsa italiana.

Gli emittenti di diritto estero devono, inoltre, allegare alla domanda la documentazione di cui all'ultima parte della Tavola 1.

3.5 Obbligazioni bancarie

Alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione di obbligazioni bancarie deve essere allegata la documentazione di seguito indicata:

a) la documentazione indicata alla Tavola 3.1 del presente Regolamento escluso quanto indicato alla lettera d) della predetta Tavola;

b) copia del bilancio dell'ultimo esercizio annuale, anche consolidato ove l'emittente sia tenuto alla redazione, corredato dagli allegati previsti dalla legge e dichiarato conforme all'originale dal legale rappresentante dell'emittente;

c) qualora la data di chiusura dell'ultimo esercizio sia anteriore di oltre sei mesi alla data di presentazione della domanda, la situazione patrimoniale e conto economico infra-annuale dell'emittente anche consolidati - redatti secondo gli schemi vigenti per le societa' quotate, assoggettati a revisione contabile completa e corredati di note esplicative - richiesti dalla Borsa Italiana S.p.A. Tenuto conto della prevista data di avvio delle negoziazioni, la Consob si riserva di richiedere una situazione patrimoniale ed economica relativa ad una data piu' recente rispetto alla chiusura dell'ultimo esercizio o ai sei mesi successivi a tale chiusura. Con riferimento a tali situazioni, la Consob si riserva altresi' di chiedere l'assoggettamento a revisione contabile completa o limitata.

Tavola 4

(Documentazione da allegare alla domanda nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione di warrant alla quotazione ufficiale di borsa)

Alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione di warrant deve essere allegata la documentazione di seguito indicata:

a) copia della delibera dell'organo competente che ha approvato la presentazione della domanda di ammissione, dichiarata conforme all'originale dal legale rappresentante dell'emittente;

b) copia della delibera di emissione dei warrant munita degli estremi delle omologhe, autorizzazioni, approvazioni, iscrizioni eventualmente previste dalla legge e dichiarata conforme all'originale dal legale rappresentante dell'emittente;

c) copia dello statuto dell'emittente, rilasciato dall'Ufficio del Registro delle Imprese, o, nel caso di enti o di emittenti esteri, da altra Autorità competente;

d) copia dei bilanci degli ultimi tre esercizi annuali, anche consolidati ove l'emittente sia tenuto alla loro redazione, corredati dagli allegati previsti dalla legge e dichiarati conformi agli originali dal legale rappresentante dell'emittente nonche' degli ulteriori documenti indicati al punto 3, Tavola 4, Sezione IA.1.1 delle Istruzioni al Regolamento di ammissione emanato dalla Borsa Italiana S.p.A. ;

e) bozza di prospetto informativo redatto secondo le modalità previste nell'Allegato E);

f) in caso di procedura di ammissione concomitante con l'offerta ad investitori istituzionali italiani ed esteri delle azioni per le quali e' richiesta l'ammissione alla quotazione, qualora venga redatto un documento informativo destinato a tali soggetti, copia del documento (c.d. offering circular);

g) nel caso previsto dall'art. 2.2.8, comma 2 del Regolamento di ammissione emanato dalla Borsa Italiana S.p.A.:

- dichiarazioni di impegno da parte dell'emittente di warrant a garantire la disponibilita' in Italia dei prezzi fatti registrare dalle azioni di compendio nel mercato nel quale dette azioni sono quotate;

- ove le azioni di compendio siano emesse da un terzo, dichiarazione dell'emittente i warrant nella quale si impegna a garantire una costante diffusione, al pubblico in Italia, delle informazioni previste dalla disciplina vigente nel paese ove ha sede legale l'emittente le azioni;

- attestazione, suffragata da un apposito parere legale rilasciato da un avvocato abilitato a svolgere la professione nel paese dove ha sede il mercato principale di quotazione delle azioni, che l'emittente le azioni e' assoggettato ad una disciplina concernente le informazioni da mettere a disposizione del pubblico e dell' Autorita' di controllo sostanzialmente equivalenti a quella vigente in Italia;

h) nel caso in cui i warrant attribuiscano diritti di sottoscrizione di titoli:

- copia della delibera di emissione dei titoli di compendio al servizio dell'esercizio di tali diritti, munita degli estremi delle omologhe, autorizzazioni, approvazioni, iscrizioni eventualmente previste dalla legge e dichiarata conforme all'originale dal legale rappresentante dell'emittente i titoli di compendio stessi;

- copia degli accordi conclusi tra l'emittente i warrant e l'emittente i titoli di compendio per la realizzazione dell'operazione, se tali soggetti sono distinti;

i) nel caso in cui i warrant attribuiscano diritti di acquisto di titoli:

- copia degli atti dai quali risulta la destinazione dei titoli di compendio al servizio dell'esercizio di tali diritti e copia dei documenti dai quali risultano le modalità con cui viene realizzato il vincolo della destinazione stessa;

- copia degli accordi conclusi tra l'emittente i warrant ed il proprietario dei titoli di compendio per la realizzazione dell'operazione, se tali soggetti sono distinti.

Gli emittenti di diritto estero devono, inoltre, allegare alla domanda la documentazione di cui all'ultima parte della Tavola 1.

Tavola 5

(Documentazione da allegare alla domanda nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione di covered warrant alla quotazione ufficiale di borsa)

Alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione di covered warrant deve essere allegata la documentazione di seguito indicata:

a) copia della delibera dell'organo competente che ha approvato la presentazione della domanda di ammissione, dichiarata conforme all'originale dal legale rappresentante dell'emittente;

b) copia della delibera di emissione dei covered warrant munita degli estremi delle omologhe, autorizzazioni, approvazioni, iscrizioni eventualmente previste dalla legge e dichiarata conforme all'originale dal legale rappresentante dell'emittente;

c) copia dello statuto dell'emittente, rilasciato dall'Ufficio del Registro delle Imprese, o, nel caso di enti o di emittenti esteri, da altra Autorità competente;

d) copia del bilancio dell'ultimo esercizio annuale, anche consolidato ove l'emittente sia tenuto alla redazione, corredato dagli allegati previsti dalla legge e dichiarato conforme all'originale dal legale rappresentante dell'emittente;

e) qualora la data di chiusura dell'ultimo esercizio sia anteriore di oltre sei mesi alla data di presentazione della domanda, la situazione patrimoniale e conto economico infra-annuale dell'emittente anche consolidati - redatti secondo gli schemi vigenti per le societa' quotate, assoggettati a revisione contabile completa e corredati di note esplicative - rischiesti dalla Borsa Italiana S.p.A. Tenuto conto della prevista data di avvio delle negoziazioni, la Consob si riserva di richiedere una situazione patrimoniale ed economica relativa ad una data piu' recente rispetto alla chiusura dell'ultimo esercizio o ai sei mesi successivi a tale chiusura. Con riferimento a tali situazioni, la Consob si riserva altresi' di chiedere l'assoggettamento a revisione contabile completa o limitata;

f) bozza di prospetto informativo redatto secondo le modalità previste nell'Allegato E);

g) prospetto di calcolo del patrimonio di vigilanza;

h) descrizione dei sistemi di controllo dei rischi con dichiarazione di conformita' alle disposizioni di vigilanza prudenziale cui l'emittente e' assoggettato;

i) copia della eventuale relazione di *rating* relativo all'emittente;

l) copia della eventuale autorizzazione della Banca d'Italia prevista ai sensi della vigente normativa;

m) se i covered warrant sono garantiti in modo incondizionato da un soggetto terzo (art. 2.2.14, comma 1, lettera c) del Regolamento di ammissione emanato dalla Borsa Italiana S.p.A.), copia del contratto di garanzia;

n) qualora l'attivita' sottostante i covered warrant sia costituita da azioni non quotate nella borsa italiana:

- dichiarazione di cui all'art. 2.2.16, comma 1, lettera a) del Regolamento di ammissione emanato dalla Borsa Italiana S.p.A. suffragata da un apposito parere legale;

- dichiarazione attestante le modalita' di reperimento in Italia delle informazioni e dei prezzi di cui alla lettera b) del citato articolo;

- copia della comunicazione inerente l'emissione inviata all'emittente l'attivita' sottostante, corredata dell'eventuale opposizione da questi espressa.

o) qualora l'attivita' sottostante i covered warrant sia costituita dalle attivita' di cui all'art. 2.2.15, comma 1, lettere b), c), d) ed e) del Regolamento di ammissione emanato dalla Borsa Italiana S.p.A., dichiarazione attestante le modalita' di reperimento in Italia delle informazioni sui prezzi di cui all'art. 2.2.16, comma 2, del predetto Regolamento;

p) qualora l'attivita' sottostante i covered warrant sia costituita dalle attivita' di cui al predetto art. 2.2.15, comma 1, lettera e), dettaglio della metodologia di calcolo e di gestione degli indici ove non gia' sufficientemente illustrata nel Regolamento dei covered warrant.

Gli emittenti di diritto estero devono, inoltre, allegare alla domanda la documentazione di cui all'ultima parte della Tavola 1.

Qualora i covered warrant siano garantiti in modo inconizionato e irrevocabile da un soggetto terzo (art. 2.2.14, comma 1, lettera c) del Regolamento di ammissione emanato dalla Borsa Italiana S.p.A.), tutti gli adempimenti di cui alla presente Tavola devono essere assolti dal soggetto garante, il quale dovra', inoltre, fornire la seguente documentazione:

- copia dello statuto vigente dell'emittente, rilasciato dall'Ufficio del Registro delle Imprese, o, nel caso di enti o di emittenti esteri, da altra Autorità competente;

- copia del bilancio dell'emittente i covered warrant, eventualmente corredato della relazione di certificazione, relativo all'ultimo esercizio.

Tavola 6

(Documentazione da allegare alla domanda nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo e della nota informativa di ammissione di quote di fondi chiusi alla quotazione ufficiale di borsa)

Alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione di quote di fondi chiusi deve essere allegata la documentazione di seguito indicata:

a) copia della delibera dell'organo competente che ha approvato la presentazione della domanda di ammissione, dichiarata conforme all'originale del legale rappresentante dell'emittente;

b) bozza del prospetto informativo ovvero della nota informativa, redatto secondo le modalita' previste nell'Allegato E);

c) piani di investimento/disinvestimento del fondo;

d) per le principali partecipazioni non quotate detenute, copia dell'ultimo bilancio consolidato, del budget consolidato dell'esercizio in corso e dei piani economico-finanziari consolidati relativi ai due esercizi successivi.

Le societa' di gestione di diritto estero devono, inoltre, allegare alla domanda una propria dichiarazione nella quale venga confermato che:

e) la societa' di gestione e' regolarmente costituita ed il suo statuto e' conforme alle leggi ed ai regolamenti ai quali essa e' soggetta;

f) non sussistono impedimenti alla sostanziale osservanza da parte della societa' di gestione delle disposizioni dell'ordinamento italiano concernenti le informazioni che i soggetti aventi titoli ammessi devono mettere a disposizione del pubblico o della Commissione;

g) idonea attestazione della societa' di gestione circa le modalita' di esercizio dei diritti spettanti ai titolari, con particolare riguardo alle modalita' di esercizio dei diritti patrimoniali connessi ai certificati previsti dalle leggi e dai regolamenti ai quali i certificati medesimi sono soggetti.

La societa' di gestione estera dovra' inoltre allegare alla domanda un'attestazione di una societa' di revisione iscritta nell'albo speciale di cui all'art. 8 del d.P.R. n. 136/75, corrispondente della societa' di revisione estera incaricata della certificazione del bilancio della medesima societa' di gestione e del rendiconto del fondo, dalla quale risulti che non sussistono deviazioni significative tra i principi di revisione applicati e quelli emanati dai consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri quali risultano raccomandati dalla Consob, nonche' tra i criteri di indipendenza vigenti nel paese estero e quelli contenuti nell'art. 3 del predetto decreto.

Tavola 7

(Documentazione da allegare alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione di titoli emessi da enti sovranazionali e di titoli garantiti da uno Stato)

Alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione di quote di fondi chiusi deve essere allegata la documentazione di seguito indicata:

a) la documentazione indicata alla Tavola 3.1 del presente Regolamento escluso quanto indicato alla lettera d) della predetta Tavola;

b) copia del bilancio dell'ultimo esercizio annuale, anche consolidato ove l'emittente sia tenuto alla redazione, corredato dagli allegati previsti dalla legge e dichiarato conforme all'originale dal legale rappresentante dell'emittente;

c) qualora la data di chiusura dell'ultimo esercizio sia anteriore di oltre sei mesi alla data di presentazione della domanda, la situazione patrimoniale e conto economico infra-annuale dell'emittente anche consolidati - redatti secondo gli schemi vigenti per le societa' quotate, assoggettati a revisione contabile completa e corredati di note esplicative - richiesti dalla Borsa Italiana S.p.A. Tenuto conto della prevista data di avvio delle negoziazioni, la Consob si riserva di richiedere una situazione patrimoniale ed economica relativa ad una data piu' recente rispetto alla chiusura dell'ultimo esercizio o ai sei mesi successivi a tale chiusura.

Con riferimento a tali situazioni, la Consob si riserva altresi' di chiedere l'assoggettamento a revisione contabile completa o limitata.

Documentazione da allegare alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo e della nota informativa di ammissione alla quotazione di strumenti finanziari emessi da soggetti aventi altri titoli gia' quotati

ALLEGATO B)

(Documentazione da allegare alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo e della nota informativa di ammissione alla quotazione di strumenti finanziari emessi da soggetti aventi altri titoli gia' quotati)

Alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione alla quotazione di strumenti finanziari emessi da soggetti aventi altri titoli già quotati deve essere allegata la documentazione di cui alle corrispondenti Tavole dell'Allegato A), fermo restando quanto previsto dall'art. 3, comma 4 del presente Regolamento relativamente ai documenti già acquisiti agli atti della Commissione.

Documentazione da allegare alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo e della nota informativa di ammissione alla negoziazione nel mercato ristretto

ALLEGATO C)

(Documentazione da allegare alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo e della nota informativa di ammissione di azioni, obbligazioni, obbligazioni convertibili in azioni, obbligazioni bancarie, warrant alla negoziazione nel mercato ristretto)

Alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione di azioni, obbligazioni, obbligazioni convertibili in azioni, obbligazioni bancarie, warrant deve essere allegata la documentazione di cui alle corrispondenti Tavole dell'Allegato A).

Documentazione da allegare alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo e della nota informativa di ammissione alla negoziazione nel mercato ristretto di strumenti finanziari emessi da soggetti aventi altri titoli gia' negoziati

ALLEGATO D)

(Documentazione da allegare alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo e della nota informativa di ammissione alla negoziazione nel mercato ristretto di azioni, obbligazioni, obbligazioni convertibili in azioni, obbligazioni bancarie, warrant emessi da soggetti aventi altri titoli gia' negoziati)

Alla domanda di nulla-osta alla pubblicazione del prospetto informativo di ammissione di azioni, obbligazioni, obbligazioni convertibili in azioni, obbligazioni bancarie, warrant deve essere allegata la documentazione di cui alle corrispondenti Tavole dell'Allegato A), fermo restando quanto previsto dall'art. 3, comma 4 del presente Regolamento relativamente ai documenti già acquisiti agli atti della Commissione.

ALLEGATO E)

(Modalità di redazione del prospetto informativo e della nota informativa per l'ammissione di titoli alla quotazione)

Parte prima: tipologie di titoli ed emittenti e rinvio agli schemi

I - AZIONI, CERTIFICATI RAPPRESENTATIVI DELLE AZIONI E ALTRI TITOLI DI CAPITALE DI RISCHIO

1 - Il prospetto relativo all'ammissione alla quotazione ufficiale deve contenere le informazioni previste nello schema 1.

2 - Se dello stesso emittente sono stati già ammessi alla quotazione in Italia azioni o altri titoli di capitale di rischio, il prospetto relativo all'ammissione alla quotazione di azioni può contenere le sole informazioni previste dallo schema 2.

3 - Ai fini dell'ammissione alla quotazione dei certificati rappresentativi delle azioni si deve fare riferimento agli schemi 1 o 2, relativi all'ammissione alla quotazione di azioni; tali schemi dovranno essere integrati dalla descrizione dei certificati rappresentativi delle azioni, dei diritti connessi ad essi ed ai titoli originari nonche' delle informazioni relative alla possibilita' di ottenere la conversione dei certificati nei titoli originari e le modalita' di conversione.

II - OBBLIGAZIONI

1 - Il prospetto relativo all'ammissione alla quotazione ufficiale di obbligazioni deve contenere le informazioni previste nello schema 3.

2 - Se dello stesso emittente sono stati già ammessi alla quotazione in Italia azioni o altri titoli di capitale di rischio ovvero obbligazioni anche convertibili in azioni o con buoni di acquisto o di sottoscrizione di azioni, il prospetto relativo all'ammissione alla quotazione di obbligazioni può contenere le sole informazioni previste nello schema 4.

III - OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI O CON BUONI DI ACQUISTO O DI SOTTOSCRIZIONE DI AZIONI (C.D. WARRANTS) EMESSE DA UN SOGGETTO DIVERSO DALL'EMITTENTE LE AZIONI ATTRIBUIBILI IN CONVERSIONE O DI COMPENDIO

1 - Il prospetto relativo all'ammissione alla quotazione di obbligazioni convertibili in azioni o con buoni d'acquisto o di sottoscrizione di azioni, quando l'emittente le obbligazioni è diverso dall'emittente le azioni attribuibili in conversione o di compendio, deve contenere le informazioni previste nello schema 5.

2 - Se dello stesso emittente le obbligazioni sono stati già ammessi alla quotazione in Italia azioni e/o altri titoli di capitale di rischio, il prospetto indicato nel comma precedente può contenere le seguenti semplificazioni:
- nella sezione prima possono essere riportate le sole informazioni previste dallo schema 4, sezione prima;
- nella sezione terza, in luogo della documentazione di cui al capitolo XIX, parte prima, punti da 1 a 7, può essere fornita quella di cui allo schema 4, capitolo XI.

3 - Se dello stesso emittente le azioni da offrire in conversione o di compendio sono stati già ammessi alla quotazione in Italia azioni o titoli rappresentativi di quote del capitale, il prospetto indicato al primo comma può contenere le seguenti semplificazioni:
- nella sezione seconda possono essere riportate le sole informazioni previste nello schema 2, sezione prima;
- nella sezione terza, in luogo della documentazione di cui allo schema 5, capitolo XIX, parte seconda, può essere fornita quella di cui allo schema 2, capitolo XI.

IV - OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI O CON BUONI DI ACQUISTO O DI SOTTOSCRIZIONE DI AZIONI (C.D. WARRANTS) EMESSE DALLO STESSO SOGGETTO EMITTENTE LE AZIONI ATTRIBUIBILI IN CONVERSIONE O DI COMPENDIO

1 - Il prospetto relativo all'ammissione alla quotazione ufficiale di obbligazioni convertibili in azioni o con buoni di acquisto o di sottoscrizione di azioni (c.d. warrants), quando l'emittente le obbligazioni è anche l'emittente le azioni attribuibili in conversione o di compendio, deve contenere le informazioni previste nello schema 5, sezioni seconda e terza, escluse quelle previste al capitolo XIX, parte seconda.

2 - Se dello stesso emittente le obbligazioni sono stati già ammessi alla quotazione in Italia azioni o altri titoli di capitale di rischio, il prospetto indicato nel comma precedente può contenere:
- in luogo delle informazioni richieste dallo schema 5, sezione seconda, le sole informazioni previste dallo schema 2, sezione prima;
- in luogo della documentazione richiesta dallo schema 5, capitolo XIX, parte prima, paragrafi da 1 a 6, la sola documentazione prevista dallo schema 2, capitolo XI.

V - OBBLIGAZIONI EMESSE DA ENTI CREDITIZI

1 - Il prospetto relativo all'ammissione alla quotazione ufficiale di obbligazioni, emesse da enti creditizi, istituiti all'interno della CEE e soggetti a vigilanza prudenziale, puo' contenere le sole informazioni previste nello schema 3, ai capitoli I; II, paragrafi 1, 8 e 9; VII; VIII; IX; X; XI, paragrafi 6 e 7 e XII.

2 - Il prospetto relativo all'ammissione alla quotazione ufficiale di obbligazioni convertibili o con buoni di acquisto o di sottoscrizione di azioni, emesse dai soggetti di cui al precedente comma, redatto secondo le disposizioni di cui al capitolo III, può contenere le seguenti semplificazioni:

- nella sezione prima dello schema 5, le sole informazioni previste nei capitoli I; II, paragrafi 1, 8 e 9; VII;
- nel cap. XIX, parte prima, dello schema 5, le sole informazioni previste ai paragrafi 6, 7 e 8.

3 - In allegato ai prospetti informativi di cui ai paragrafi precedenti devono inoltre essere forniti, a livello individuale ed eventualmente consolidato, il conto economico e lo stato patrimoniale nonche' le eventuali situazioni semestrali.

4 - I soggetti indicati al primo comma dovranno tenere a disposizione del pubblico presso la sede sociale e gli organismi incaricati del servizio finanziario, i conti annuali individuali relativi all'ultimo esercizio nonche' quelli eventualmente redatti su base consolidata.

VI - OBBLIGAZIONI STRUTTURATE

Il prospetto relativo all'ammissione alla quotazione di obbligazioni strutturate emesse da istituti di credito ovvero da Stati o Enti sovrannazionali deve contenere le informazioni previste dallo schema di riferimento delle obbligazioni bancarie.

Nei rimanenti casi si applicano gli schemi relativi all'ammissione di obbligazioni (schemi 3 e 4).

In ogni caso, tra le informazioni concernenti i titoli in questione dovranno essere forniti esempi relativamente ai rendimenti delle obbligazioni in relazione all'andamento dei parametri utilizzati, esemplificando tali andamenti sia sulla base dei valori registrati negli ultimi dodici mesi, che sulla base di assunzioni effettuate sui valori che potranno registrarsi in futuro. Inoltre, ove vengano assicurati tassi minimi, dovra' essere fornita l'indicazione del rendimento annuo effettivo netto, inteso come rendimento annuo composto al netto della componente fiscale. L'indicazione dei parametri adottati e l'esemplificazione fornita dovranno consentire la chiara evidenziazione dei rischi di performance che si assume l'investitore, ivi inclusi gli eventuali rischi di cambio.

VII - OBBLIGAZIONI ASSISTITE DA GARANZIA PERSONALE

1 - Il prospetto relativo all'ammissione alla quotazione ufficiale di obbligazioni garantite da una persona giuridica, deve contenere, oltre alle informazioni previste nel capitolo II, per ciò che concerne il garante le informazioni previste nello schema 3, sezione prima, e nel capitolo XI, paragrafi 1 e 6.

2 - In caso di pluralità di garanti, le informazioni suddette sono richieste per ciascuno di essi.

3 - Il contratto di fideiussione deve essere tenuto a disposizione del pubblico presso la sede dell'emittente e presso gli organismi incaricati del servizio finanziario per conto di quest'ultimo. Copia del contratto deve essere fornita a chiunque lo richieda.

VIII - TITOLI DI DEBITO DI ENTI SOVRANAZIONALI E TITOLI GARANTITI DALLO STATO

Ai fini dell'ammissione di titoli di debito emessi da enti sovranazionali ovvero di titoli garantiti dallo Stato, il prospetto informativo dovra' riportare almeno quanto previsto dallo schema delle obbligazioni bancarie e delle obbligazioni strutturate emesse dalle banche; inoltre, potranno essere fornite le informazioni previste per emissioni similari dalla prassi internazionale.

IX - BUONI DI ACQUISTO O DI SOTTOSCRIZIONE DI TITOLI (C.D. WARRANTS)

Il prospetto relativo all'ammissione alla quotazione ufficiale di buoni di acquisto o di sottoscrizione di titoli (c.d. warrants) deve contenere:

A - per quanto concerne l'emittente i buoni di acquisto o di sottoscrizione di titoli (c.d. warrants), le informazioni previste nello schema 3, sezione prima, e capitolo XI paragrafi da 1 a 6;

ovvero

- se dello stesso emittente i buoni di acquisto o di sottoscrizione di titoli sono già ammessi alla quotazione in Italia azioni, titoli rappresentativi di quote di capitale o obbligazioni convertibili in azioni o con buoni di acquisto o di sottoscrizione di azioni, le informazioni previste nello schema 4 sezione prima e capitolo XI, paragrafi da 1 a 8;

ovvero

- se l'emittente i buoni di acquisto o di sottoscrizione è un ente creditizio istituito all'interno della CEE e sottoposto a vigilanza prudenziale le informazioni previste nello schema 3, ai capitoli I, II, paragrafi 1, 8 e 9; VII; XI, paragrafo 6;

B - per quanto concerne gli emittenti i titoli di compendio, le informazioni previste nello schema 1, sezione prima, e capitolo XI;

ovvero

- se dello stesso emittente i titoli di compendio sono già quotati azioni, titoli rappresentativi di quote del capitale, o obbligazioni convertibili in azioni o con buoni di acquisto o di sottoscrizione di azioni, le informazioni previste nello schema 2, sezione prima, e capitolo XI;

C - per quanto concerne i buoni di acquisto o di sottoscrizione dei titoli (c.d. warrants), informazioni in merito alle condizioni, termini, modalità e costi di esercizio del diritto di acquisto o di sottoscrizione, nonché tutti gli altri elementi della proposta contrattuale e, per quanto compatibili, le informazioni previste nello schema 5, capitoli XV, XVII, XVIII, XXI; inoltre dovrà essere allegato il regolamento degli stessi buoni di acquisto o di sottoscrizione;

D - per quanto concerne i titoli di compendio le informazioni previste nello schema relativo al tipo di titoli di compendio;

E - le notizie richieste dallo schema 5, capitolo XX.

X - COVERED WARRANT

Il prospetto informativo relativo all'ammissione alla quotazione dei covered warrant deve contenere le informazioni previste dallo schema 6.

Nel caso di emissione garantite da soggetti sottoposti a vigilanza prudenziale, inserire le informazioni concernenti la societa' garante.

XI - OBBLIGAZIONI EMESSE DA ENTI LOCALI

Il prospetto informativo relativo alle obbligazioni emesse da Enti Locali deve contenere almeno le informazioni generali sull'emittente, sugli organi amministrativi e sul controllo dei conti dell'emittente; sull'attivita' e sul patrimonio dell'emittente, sugli investimenti a cui e' finalizzato il prestito; sulla situazione finanziaria sui risultati economici dell'emittente; sulle caratteristiche dei titoli e sull'ammissione alla quotazione.

Al prospetto informativo devono essere allegati la delibera di emissione, il conto consuntivo dell'ultimo esercizio chiuso, il bilancio di previsione dell'esercizio in corso nonche' la relazione degli organi di controllo dei conti relativa all'ultimo esercizio.

XII - CERTIFICATI RAPPRESENTATIVI DI QUOTE DI PARTECIPAZIONE IN UN FONDO DI INVESTIMENTO MOBILIARE CHIUSO

1 - Il prospetto relativo all'ammissione alla quotazione ufficiale di certificati rappresentativi di quote di partecipazione in un fondo di investimento mobiliare chiuso deve contenere le informazioni previste nello schema 7.

2 - Ove siano trascorsi meno di 12 mesi dalla chiusura della sollecitazione, le informazioni relative all'ammissione alla quotazione ufficiale di certificati rappresentativi di quote di partecipazione in un fondo di investimento mobiliare chiuso devono essere predisposte in conformita' allo schema 8.

XIII - CERTIFICATI RAPPRESENTATIVI DI QUOTE DI PARTECIPAZIONE IN UN FONDO DI INVESTIMENTO IMMOBILIARE CHIUSO

1 - La nota informativa relativa all'ammissione alla quotazione ufficiale di certificati rappresentativi di quote di partecipazione in un fondo di investimento immobiliare chiuso deve contenere le informazioni previste nello schema n. 9.

Parte seconda: schemi di prospetto informativo e di nota informativa

SCHEMA 1

SEZIONE PRIMA - Informazioni relative all'emittente i titoli

I - INFORMAZIONI SULL'EMITTENTE I TITOLI OGGETTO DELLA DOMANDA DI AMMISSIONE

1 - Denominazione e forma giuridica dell'emittente.

2 - Sede sociale, sede amministrativa principale (se quest'ultima è diversa dalla sede sociale).

3 - Estremi dell'atto costitutivo.

4 - Durata dell'emittente.

5 - Legislazione in base alla quale l'emittente opera e fori competenti in caso di controversia.

6 - Estremi di iscrizione nel registro delle imprese e negli altri registri aventi rilevanza per legge.

7 - Indicazione dell'oggetto sociale e riferimento all'articolo dello statuto in cui esso è descritto.

8 - Indicazione dei luoghi in cui possono èssere consultati i documenti che l'emittente nel prospetto dichiara di mettere a disposizione del pubblico.

II - INFORMAZIONI SUL CAPITALE SOCIALE DELL'EMITTENTE

1 - Ammontare attuale del capitale sociale sottoscritto; numero, categorie e valore nominale (o parità contabile) dei titoli che lo rappresentano, con indicazione per ogni categoria di titoli emessi delle caratteristiche principali e dei relativi diritti (in particolare quelli inerenti alla ripartizione degli utili).
Eventuale parte del capitale sottoscritto ancora da liberare, con indicazione del numero o del valore nominale globale e della natura dei titoli non interamente liberati, suddivisi, se del caso, in base alla percentuale di versamento effettuata per le diverse categorie.

2 - Evoluzione del capitale sociale negli ultimi tre anni.

3 - Indicazione dell'eventuale esistenza di discipline particolari di legge o di statuto concernenti l'acquisto e/o il trasferimento dei titoli oggetto di richiesta di ammissione alla quotazione ovvero di altre categorie di titoli rappresentativi del capitale.

---

[1] Il prospetto deve contenere tutte le informazioni indicate nel presente schema, anche nell'ipotesi in cui i dati e le notizie da fornire abbiano contenuto negativo.

4 - Indicazione dell'eventuale esistenza di capitale deliberato ma non sottoscritto o di impegni per l'aumento del capitale (es. aumento di capitale da eseguire, aumento al servizio di un prestito obbligazionario convertibile ecc.) ovvero di una delega agli amministratori attributiva del potere di deliberare aumenti del capitale, fornendo in particolare:
l'ammontare di detto capitale e i termini di sottoscrizione dei titoli o di scadenza dell'impegno o della delega;
le categorie di titolari di diritti alla sottoscrizione di tale capitale;
le condizioni e le modalità di emissione dei titoli corrispondenti a detto capitale.

5 - Ammontare delle obbligazioni convertibili o con buoni d'acquisto o di sottoscrizione, con indicazione delle condizioni e modalità di conversione, acquisto o sottoscrizione.

6 - Indicazione dell'esistenza di quote non rappresentative del capitale, con precisazione del loro numero e delle loro caratteristiche principali.

7 - Partecipazioni dei dipendenti al capitale o agli utili, indicando l'eventuale fonte contrattuale o statutaria da cui tali diritti derivano.

8 - Condizioni previste dallo statuto per la modifica del capitale e dei diritti delle diverse categorie di titoli, qualora siano più restrittive delle disposizioni di legge.

9 - Indicazione del numero, del valore di carico in bilancio e del valore nominale (o della parità contabile) dei propri titoli rappresentativi del capitale acquisiti e detenuti in portafoglio direttamente o indirettamente, anche attraverso società fiduciarie o per interposta persona.

10 - Indicazione di eventuali autorizzazioni dell'assemblea all'acquisto di propri titoli rappresentativi del capitale, fornendo in particolare:

- il residuo numero di titoli da acquistare;
- la durata residua per la quale l'autorizzazione è accordata;
- il corrispettivo minimo e il corrispettivo massimo stabiliti per l'acquisto.

11 - Indicazione dell'eventuale esistenza, o della mancata conoscenza, di pattuizioni o accordi tra soci in merito all'esercizio dei diritti inerenti ai titoli rappresentativi del capitale ed al trasferimento degli stessi, comunemente definiti come sindacati di voto o di blocco ed indicazione della frazione di capitale oggetto di tale pattuizione o accordo.

12 - Indicazione delle persone fisiche o giuridiche, se note all'emittente, che direttamente o indirettamente, singolarmente o congiuntamente, esercitano o possono esercitare un controllo sull'emittente stesso ed indicazione della frazione di capitale detenuta che dà diritto di voto. Per controllo congiunto si intende il controllo esercitato da più società, enti o persone che hanno concluso fra loro un accordo che può indurle ad adottare una politica comune nei confronti dell'emittente. Indicazione delle eventuali modifiche rilevanti che hanno riguardato il controllo dell'emittente nel corso dell'ultimo triennio.

13 - Indicazione dei soci che, secondo le risultanze del libro soci, delle comunicazioni ricevute e/o di altre informazioni a disposizione, possiedono titoli rappresentativi del capitale con diritto di voto in misura superiore al 2% del capitale sociale. Per ogni socio dovrà essere

indicata la percentuale di partecipazione con il relativo numero di titoli posseduti (distinguendo tra le varie categorie di titoli).

III - INFORMAZIONI CONCERNENTI GLI ORGANI SOCIALI.

1 - Consiglio di amministrazione (o organo amministrativo comunque denominato): composizione e scadenza, con indicazione, per ciascuno dei membri, della carica, del nome, del domicilio, del luogo e della data di nascita, nonché dell'eventuale appartenenza al comitato esecutivo.

2 - Collegio sindacale (o organo interno di controllo comunque denominato): composizione e scadenza, con indicazione, per ciascuno dei membri, della carica, del nome, del domicilio, del luogo e della data di nascita.

3 - Se l'emittente è una società fondata da meno di cinque anni, indicazione per i soci fondatori del nome, del domicilio, del luogo e della data di nascita.

4 - Soci accomandatari: nome, domicilio, luogo e data di nascita.

5 - Membri dell'organo di direzione: nome, domicilio, luogo e data di nascita.

6 - Principali attività svolte dai componenti il consiglio di amministrazione, dai membri del collegio sindacale, dai soci fondatori, dai soci accomandatari e dai membri dell'organo di direzione al di fuori della società o dell'ente, allorché abbiano rilievo nei confronti dell'emittente.

7 - Compensi destinati a qualsiasi titolo e sotto qualsiasi forma, per l'ultimo esercizio chiuso, dall'emittente, dalle società direttamente o indirettamente controllate, ai componenti il consiglio di amministrazione, ai membri del collegio sindacale ed ai membri dell'organo di direzione (globalizzando tali importi per ciascuna categoria di organi, ma distinguendo i compensi destinati dall'emittente da quelli destinati dalle altre società suddette).

8 - Numero e categorie di titoli dell'emittente detenuti direttamente o per il tramite di società fiduciarie ovvero per interposta persona dai membri del consiglio di amministrazione, da quelli del collegio sindacale, dai membri dell'organo di direzione, dai loro coniugi non separati legalmente o dai figli minori; eventuali opzioni conferite a tali soggetti sui titoli dell'emittente stesso (tale indicazione deve essere data fornendo il numero globale di titoli per singolo organo di amministrazione, controllo o direzione).

9 - Informazioni sulla natura e l'entità degli interessi dei membri del consiglio di amministrazione, di quelli del collegio sindacale e dell'organo di direzione in operazioni straordinarie per il loro carattere o per le loro condizioni, effettuate dall'emittente durante l'ultimo esercizio e quello in corso, come ad esempio acquisti al di fuori dell'attività normale, acquisto o cessione di elementi delle immobilizzazioni, ecc. Se tali operazioni straordinarie sono state stipulate nel corso di precedenti esercizi, ma non sono ancora concluse, informazioni anche su tali operazioni.

10 - Indicazione dei prestiti ancora in corso concessi dall'emittente, dalla società controllante o da società controllate ai membri del consiglio di amministrazione, del collegio sindacale dell'organo di direzione, nonché delle garanzie costituite dall'emittente e dalle predette società a favore di tali soggetti.

11 - Interessi dei dirigenti nella società o ente emittente.

IV - CONTROLLO ESTERNO SUI CONTI

1 - Società di revisione.

2 - Durata del conferimento.

3 - Indicazione dell'eventuale certificazione dei bilanci relativi agli ultimi tre esercizi, specificando la società di revisione che ha rilasciato tale certificazione e la sua sede.

4 - Se l'emittente ha redatto il bilancio consolidato e lo ha fatto certificare, le informazioni di cui ai punti da 1 a 3 dovranno essere riportate anche per il bilancio consolidato.

5 - Eventuale organo esterno (diverso dalla società di revisione) che ha verificato i conti annuali negli ultimi tre esercizi, con indicazione del nome, della qualifica e del domicilio.

6 - Qualora fossero riportati nel prospetto informazioni o dati diversi dai bilanci annuali, verificati dalla società di revisione o dall'eventuale organo esterno o interno di controllo, indicazione di tali parti del prospetto.

7 - Se la società di revisione, ovvero l'organo esterno di verifica, ha espresso rilievi o rifiutato l'attestazione, è necessario evidenziarlo con espresso rinvio alla relativa documentazione contenuta in appendice.

V - INFORMAZIONI CONCERNENTI L'ATTIVITÀ DELL'EMITTENTE

1 - Descrizione dei principali settori e mercati di attività dell'emittente, con indicazione delle principali categorie di prodotti venduti e/o di servizi prestati, con particolare riguardo ai nuovi prodotti o servizi e/o ai nuovi settori e mercati di attività ed alla recente evoluzione dell'attività produttiva e di vendita.

2 - Descrizione, ubicazione e destinazione dei principali beni che compongono il patrimonio immobiliare, con separata indicazione dei principali stabilimenti dell'emittente (si intende per principali stabilimenti quelli che contribuiscono per più del 10% al volume di affari od alla produzione).

3 - Descrizione e destinazione degli eventuali beni in uso (es. locazione o leasing), se rilevanti per l'attività dell'emittente.

4 - Informazioni circa l'eventuale dipendenza da brevetti, licenze, contratti industriali, commerciali o finanziari o da procedimenti di fabbricazione, se rilevanti per l'attività o la redditività dell'emittente.

5 - Per le società o enti che hanno beni gratuitamente devolvibili, indicazione della durata, della scadenza e delle condizioni delle relative concessioni.

6 - Per società o enti esercenti attività mineraria di estrazione di idrocarburi, di sfruttamento di cave e miniere o di altre attività analoghe: descrizione dei giacimenti; stime delle riserve economicamente sfruttabili e durata probabile dello sfruttamento; indicazione circa la durata e le condizioni principali delle concessioni di sfruttamento nonché delle condizioni economiche del loro sfruttamento; indicazione dello stato di avanzamento dei lavori relativi all'inizio dello sfruttamento.

7 - Ripartizione dell'importo netto del volume d'affari realizzato negli ultimi tre esercizi secondo categorie di attività e secondo i mercati geografici, qualora, in base all'organizzazione di vendita dei prodotti e di prestazione dei servizi, tali categorie e mercati presentino tra loro delle differenze rilevanti.

8 - Eventi eccezionali che hanno influito sulle informazioni fornite ai punti da 1 a 7.

9 - Personale[2]:

a) numero dei dipendenti negli ultimi tre esercizi, ripartiti secondo le principali categorie;

b) ricorso alla Cassa Integrazione Guadagni (numero persone e periodi).

10 - Indicazioni relative alla politica di ricerca e sviluppo di nuovi prodotti e/o servizi e processi seguita negli ultimi tre esercizi e relativi programmi (purché basate su elementi concreti).

11 - Investimenti:

a) ammontare dei principali investimenti effettuati negli ultimi tre esercizi (compresi gli interessi in altre imprese quali azioni, quote, obbligazioni, ecc.);

b) ammontare degli investimenti effettuati nei mesi già trascorsi dell'esercizio in corso (compresi gli interessi in altre imprese quali azioni, quote, obbligazioni, ecc.) e forme di finanziamento;

c) principali investimenti in corso di attuazione (esclusi gli interessi in via di acquisizione in altre imprese), ripartizione del volume di tali investimenti in base alla loro ubicazione (in Italia o all'estero) e forme di finanziamento;

d) ammontare, forme di finanziamento e periodo previsto di realizzazione dei principali investimenti futuri che siano già stati oggetto di un impegno definitivo da parte degli organi direttivi (esclusi gli interessi che dovranno essere acquisiti in altre imprese).

---

[2] I dati relativi al personale vanno forniti sia con riguardo alla media dell'esercizio sia relativamente alla situazione alla data di chiusura dell'esercizio stesso.

12 - Indicazione di qualsiasi procedimento giudiziario o arbitrale che possa avere, o abbia avuto di recente, effetti importanti sull'attività dell'emittente.

13 - Indicazione di eventuali interruzioni di attività dell'emittente che possano avere, o abbiano avuto di recente, importanti effetti sulla sua situazione economico-finanziaria.

14 - Posizione fiscale:

a) ultimo esercizio definito;

b) valutazione dell'eventuale contenzioso in essere alla data di compilazione del bilancio d'esercizio;

c) ammontare delle perdite riportabili a nuovo ai fini fiscali, ripartendo l'importo per ciascun anno di formazione;

d) indicazione delle eventuali esenzioni o riduzioni d'imposta di cui la società fruisca o abbia goduto nell'ultimo triennio.

15 - Se l'emittente fa parte di un gruppo di imprese, descrizione sommaria del gruppo e del ruolo che essa ricopre in tale ambito, con particolare riguardo alle linee strategiche afferenti i rapporti commerciali, finanziari e di prestazioni accentrate di servizi tra le imprese del gruppo.

16 - Se l'emittente è la holding di un gruppo di imprese, le informazioni di cui ai punti da 1 a 14 dovranno essere fornite anche per il gruppo e per i singoli settori omogenei di attività.

VI - INFORMAZIONI RIGUARDANTI IL PATRIMONIO, LA SITUAZIONE FINANZIARIA ED I RISULTATI ECONOMICI DELL'EMITTENTE

1 - Con riferimento agli ultimi tre esercizi, indicazione dei dividendi per azione (o titolo rappresentativo del capitale), dei risultati economici derivanti dall'attività ordinaria[3] dopo la tassazione per azione (o titolo rappresentativo del capitale) e dei risultati economici consolidati per azione (o titolo rappresentativo del capitale), opportunamente rettificati per tener conto delle variazioni del capitale sociale, del numero e del valore nominale dei titoli, con indicazione della formula di rettifica adottata.

2 - Bilanci riclassificati secondo i criteri dell'analisi finanziaria (stato patrimoniale e conto economico) degli ultimi 3 esercizi presentati sotto forma di tabella comparativa.
Al momento della domanda non devono essere trascorsi più di diciotto mesi dalla data di chiusura dell'esercizio cui si riferiscono gli ultimi conti annuali pubblicati.

[3] Gli elementi utili per la determinazione del risultato della gestione ordinaria sono ricavabili dallo schema di conto economico previsto dall'art. 2425 del codice civile che comprende i risultati della gestione operativa o tipica e quelli della gestione finanziaria. Inoltre, per "componenti straordinari di reddito" si intende in via generale fare riferimento, oltre che al citato articolo, anche al principio contabile n. 8 IASC (International Accounting Standards Commitee).

3 - Rendiconti finanziari relativi agli ultimi tre esercizi presentati sotto forma di tabella comparativa.

4 - Prospetti delle variazioni nelle voci del patrimonio netto relativi agli ultimi tre esercizi.

5 - Note esplicative ai documenti di cui ai punti da 2 a 4 con particolare riguardo anche ai principi contabili adottati.

6 - Qualora la data di chiusura dell'ultimo esercizio sia anteriore di oltre nove mesi, situazione patrimoniale e conto economico infra-annuali dell'emittente, riclassificati e corredati di note esplicative, relativi almeno ai sei mesi successivi all'ultimo esercizio chiuso, laddove possibile confrontati con quelli relativi al periodo omogene/o dell'esercizio precedente. Se tale situazione provvisoria è stata verificata e/o certificata ciò dovrà essere indicato.

7 - Se l'emittente è la holding di un gruppo di imprese e redige i conti annuali consolidati:

a) i documenti di cui ai punti da 2 a 4 riferiti ai conti consolidati di gruppo;

b) i prospetti di raccordo tra l'utile ed il patrimonio netto della capogruppo con l'utile ed il patrimonio netto consolidato degli ultimi tre esercizi;

c) le note esplicative di cui al punto 5 relative ai documenti di cui al precedente punto a), contenenti anche i principi di consolidamento adottati e l'area di consolidamento (denominazione e sede). Inoltre, se i conti annuali sono consolidati integralmente, per ciascuna delle imprese rientranti nell'area di consolidamento dovrà essere indicata la quota degli interessi dell'insieme dei terzi, ovvero qualora il consolidamento sia stato effettuato su base proporzionale, la quota del consolidamento calcolato in base a tali interessi;

d) i documenti di cui al punto 6 relativi al gruppo.

8 - Se l'emittente è la holding di un gruppo di imprese e non redige i conti annuali consolidati, devono essere fornite significative e dettagliate informazioni complementari relative alla situazione consolidata del gruppo ed ai rapporti economici, patrimoniali e finanziari con le società del gruppo.

9 - Informazioni riguardanti singolarmente le imprese in cui l'emittente partecipa in misura tale da avere un'incidenza notevole sulla valutazione del patrimonio, della situazione finanziaria e dei risultati economici dell'emittente stesso.
In ogni caso, dovranno essere fornite le informazioni relative alle imprese nelle quali l'emittente detiene, direttamente o indirettamente, una partecipazione, qualora l'incidenza di tale partecipazione rappresenti almeno il 10% del patrimonio netto dell'emittente, o contribuisca per almeno il 10% al risultato economico dello stesso, oppure, nel caso di un gruppo, allorché il valore contabile di questa partecipazione rappresenti almeno il 10% del patrimonio netto consolidato o contribuisca per almeno il 10% al risultato economico consolidato del gruppo.

In particolare, le sopra richieste informazioni dovranno essere le seguenti:

a) denominazione e sede sociale dell'impresa;

b) settore di attività;

c) capitale sottoscritto;

d) frazione di capitale detenuta;

e) riserve;

f) importo netto del volume di affari;

g) risultato economico proveniente dalle attività ordinarie[4] dopo la tassazione e risultato economico netto dell'ultimo esercizio;

h) valore al quale l'emittente contabilizza le azioni o quote eventualmente detenute;

i) importo ancora da versare relativamente a dette azioni o quote;

l) ammontare dei dividendi percepiti nell'ultimo esercizio dalle azioni o quote detenute;

m) importo dei crediti e dei debiti dell'emittente nei confronti dell'impresa partecipata;

n) indicazione dell'eventuale certificazione del bilancio.

Tali informazioni possono essere omesse qualora l'emittente provi che la partecipazione riveste solo carattere provvisorio.

Possono altresì essere omesse le informazioni previste alle lettere da e) a g) qualora l'impresa in cui la partecipazione è detenuta non pubblichi i propri conti annuali.

10 - Indicazione per le partecipazioni direttamente o indirettamente detenute dall'emittente, non comprese tra quelle indicate al precedente punto 9: della denominazione e della sede sociale, del numero di titoli che le rappresentano, del valore attribuito in bilancio e della percentuale di possesso. Tali informazioni possono essere omesse qualora siano riportate nei documenti allegati al prospetto. In tal caso dovrà essere effettuato uno specifico rinvio al documento corrispondente.

[4] Gli elementi utili per la determinazione del risultato della gestione ordinaria sono ricavabili dallo schema di conto economico previsto dall'art. 2425 del codice civile che comprende i risultati della gestione operativa o tipica e quelli della gestione finanziaria. Inoltre, per "componenti straordinari di reddito" si intende in via generale fare riferimento, oltre che al citato articolo, anche al principio contabile n. 8 IASC (International Accounting Standards Commitee).

VII - INFORMAZIONI RELATIVE ALL'ANDAMENTO RECENTE ED ALLE PROSPETTIVE DELL'EMITTENTE

1 - Indicazioni circa eventuali fatti verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio cui si riferisce l'ultimo bilancio pubblicato, se non già adeguatamente commentati, che possano incidere in misura rilevante sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica dell'emittente.

2 - Indicazioni generali sull'andamento degli affari dell'emittente dalla chiusura dell'esercizio cui si riferisce l'ultimo bilancio pubblicato, che consentano una ragionevole previsione dei risultati dell'esercizio in corso, ed in particolare:

a) indicazione delle tendenze più significative registrate nell'andamento della produzione, delle vendite, delle scorte e del volume delle ordinazioni;

b) indicazione delle recenti tendenze manifestatesi nell'evoluzione dei costi e dei prezzi di vendita;

c) evoluzione della struttura finanziaria.

3 - Se l'emittente è la holding di un gruppo di imprese, le informazioni di cui ai precedenti punti 1 e 2 dovranno essere fornite per il gruppo e per i singoli settori omogenei di attività.

SEZIONE SECONDA - Informazioni riguardanti i titoli e l'ammissione alla quotazione

VIII - INFORMAZIONI RIGUARDANTI I TITOLI OGGETTO DELL'AMMISSIONE ALLA QUOTAZIONE

1 - Indicazione del fatto che i titoli oggetto della domanda sono già diffusi presso il pubblico, ovvero vengono diffusi mediante offerta in borsa.

2 - Descrizione dei titoli per i quali si richiede l'ammissione a quotazione, in particolare: numero, valore nominale (o parità contabile), denominazione esatta o categoria, cedole annesse, percentuale sull'intero capitale sociale e sulla categoria di appartenenza.

3 - Descrizione dei diritti connessi ai titoli, con particolare riferimento all'attribuzione del diritto di voto, al diritto alla ripartizione degli utili, alla partecipazione al residuo attivo in caso di liquidazione e a qualunque privilegio.

Termine di prescrizione dei dividendi ed indicazione di chi trae vantaggio da tale prescrizione.

4 - Decorrenza del godimento.

5 - Regime fiscale.

6 - Regime di circolazione.

7 - Se titoli della stessa categoria sono già trattati su altri mercati regolamentati, regolarmente funzionanti, riconosciuti ed aperti, indicazione dei mercati in questione e dell'andamento di tali titoli determinato in relazione ai prezzi fatti registrare nell'ultimo semestre.

8 - Nel caso di ammissione di titoli emessi da meno di due anni in occasione di un'operazione di fusione, di scissione, di costituzione di una nuova società, di conferimento di aziende o di complessi aziendali relativi a singoli rami d'impresa, di un'offerta pubblica di scambio o come corrispettivo di conferimenti in natura, indicazione del fatto che i documenti che indicano i termini e le condizioni di tali operazioni sono disponibili per il pubblico nei luoghi di cui al precedente punto I.8.

9 - Indicazioni relative al classamento dei titoli oggetto dell'ammissione a quotazione.

IX - INFORMAZIONI RELATIVE A RECENTI OPERAZIONI AVENTI AD OGGETTO I TITOLI PER I QUALI SI RICHIEDE L'AMMISSIONE ALLA QUOTAZIONE OVVERO EFFETTUATE DALL'EMITTENTE TALI TITOLI

1 - Informazioni riguardanti l'emissione e/o il collocamento dei titoli per i quali si chiede l'ammissione alla quotazione, quando l'emissione e/o il collocamento hanno avuto luogo nei dodici mesi precedenti l'ammissione, ovvero il collocamento avrà luogo mediante offerta pubblica in borsa:

a) ammontare totale dell'emissione e/o della cessione e del collocamento e numero dei titoli che sono stati emessi e/o ceduti ovvero che sono stati o saranno collocati, eventualmente suddivisi per categorie;

b) indicazione delle delibere, delle autorizzazioni e delle omologazioni in base alle quali i titoli sono stati emessi e/o sono stati o saranno collocati, con indicazione dei relativi estremi;

c) destinatari dell'offerta, con indicazione degli eventuali criteri di individuazione degli stessi;

d) modalità, termini e condizioni di esercizio degli eventuali diritti di opzione o di sottoscrizione, negoziabilità di tali diritti e sorte dei diritti non esercitati;

e) indicazioni in ordine alla limitazione o esclusione del diritto di opzione e, qualora sia rilevante, indicazione dei criteri di determinazione del prezzo di emissione e dei motivi della limitazione o della esclusione di tale diritto; nonché, quando la limitazione o l'esclusione del diritto di opzione va a favore di persone determinate, indicazione di esse;

f) se l'emissione o il collocamento sono stati o saranno fatti contemporaneamente sui mercati di più Stati e se una parte è stata o sarà riservata ad alcuni di essi, indicazione di tali parti;

g) data di apertura e di chiusura della sottoscrizione o del collocamento dei titoli, indicazione delle persone fisiche o giuridiche incaricate esclusivamente di raccogliere le richieste di sottoscrizione o di acquisto dei titoli oggetto dell'offerta ed indicazione dell'eventuale possibilità di chiusura anticipata del periodo di offerta;

h) prezzo di sottoscrizione, di cessione e di offerta al pubblico, ovvero indicazione delle relative modalità di pubblicizzazione, con esplicitazione dei criteri di determinazione di tale prezzo ed indicazione del valore nominale (o della parità contabile), del sovrapprezzo ed eventualmente dell'ammontare delle spese messe esplicitamente a carico del sottoscrittore o dell'acquirente;

i) quantitativi minimi e massimi prenotabili. Per le eventuali assegnazioni superiori ai quantitativi massimi, indicazione dei soggetti abilitati ad effettuarne la richiesta, nonché della percentuale massima di assegnazione;

l) criteri di riparto, con esclusione dell'insindacabile giudizio[5];

m) modalità e termini di comunicazione ai richiedenti di avvenuta assegnazione dei titoli[6];

n) modalità e termini di pagamento del prezzo, anche con riferimento alla liberazione delle azioni non interamente liberate;

o) modalità e termini di consegna dei titoli, eventuale creazione di certificati provvisori, ovvero indicazione del loro deposito presso la Monte Titoli s.p.a.;

p) indicazione dei soggetti che hanno effettuato o effettueranno il collocamento, hanno assunto o assumeranno a fermo l'emissione, ne hanno garantito o ne garantiranno il buon esito. Se l'assunzione a fermo, o la garanzia, non riguardano la totalità dell'emissione, si dovrà indicare la quota non coperta e la sorte dei titoli eventualmente non collocati. Indicazione del soggetto che si impegna a comunicare alla Consob gli esiti delle verifiche effettuate circa la regolarità delle operazioni di collocamento, nonché i risultati del collocamento stesso;

q) indicazione delle modalità e dei termini relativi agli eventuali accordi di riacquisto dei titoli oggetto dell'offerta[7];

r) indicazione o stima dell'ammontare complessivo e/o dell'ammontare unitario delle spese relative all'operazione di emissione e/o di collocamento, specificando le remunerazioni totali degli intermediari finanziari, ivi compresa la commissione o la provvigione di

---

[5] L'informazione va fornita solo nel caso di offerta pubblica in borsa.

[6] L'informazione va fornita solo nel caso di offerta pubblica in borsa.

[7] L'informazione va fornita solo nel caso di offerta pubblica in borsa

assunzione a fermo, la commissione di garanzia, la commissione di collocamento o di sportello;

s) ammontare netto, per l'emittente, del ricavato dell'emissione e sua destinazione prevista;

t) esiti del collocamento, qualora lo stesso non avvenga tramite offerta pubblica in borsa.

2 - Indicazione per l'ultimo esercizio e l'esercizio in corso:

a) delle offerte pubbliche di acquisto o di scambio fatte da terzi sulle azioni o quote rappresentative del capitale dell'emittente;

b) delle offerte pubbliche di scambio fatte dall'emittente sulle azioni o quote rappresentative del capitale di un'altra società o ente.

Relativamente a dette offerte dovranno essere indicati il prezzo o le condizioni di cambio ed il relativo risultato.

3 - Se in prossimità del periodo di emissione o di offerta dei titoli che sono oggetto della domanda di ammissione alla quotazione vengono sottoscritti o collocati privatamente titoli della stessa categoria o viene deliberata l'emissione di titoli della stessa o di altre categorie in vista del loro collocamento pubblico o privato, si devono indicare la natura di tali operazioni, nonché il numero e le caratteristiche dei titoli cui esse si riferiscono.

X - INFORMAZIONI RIGUARDANTI L'AMMISSIONE ALLA QUOTAZIONE

1 - Mercato presso il quale è o sarà chiesta l'ammissione alla quotazione.

2 - Organismi finanziari che all'atto dell'ammissione alla quotazione dei titoli svolgono il servizio titoli per l'emittente sul territorio dello Stato.

3 - Data dalla quale i titoli saranno quotati, se nota.

XI - APPENDICI

1 - Bilanci degli ultimi tre esercizi presentati in forma di tabella comparativa.

2 - Relazioni di certificazione eventualmente disponibili relative ai bilanci di cui al punto 1.

3 - Relazioni degli organi interni o esterni di controllo dei conti annuali, diversi dalle società di revisione, relative agli ultimi tre esercizi.

4 - Relazione sulla gestione e nota integrativa relative al bilancio dell'ultimo esercizio ed indicazione del fatto che le relazioni sulla gestione e le note integrative relative ai bilanci dei due esercizi precedenti sono disponibili nei luoghi indicati al punto I.8.

5 - Se l'emittente ha redatto i bilanci consolidati relativi agli ultimi tre esercizi e li ha fatti certificare, relazioni di certificazione relative a tali bilanci.

6 - Statuto sociale.

XII - INFORMAZIONI RELATIVE AI RESPONSABILI DEL PROSPETTO

1 - Nome e qualifica delle persone fisiche e/o denominazione e sede delle persone giuridiche che si assumono la responsabilità del prospetto o eventualmente di talune parti di esso. In quest'ultimo caso, indicazione delle parti in questione.

2 - Dichiarazione dei responsabili citati al punto precedente redatta secondo il modello di seguito riportato, che, per quanto a loro conoscenza e limitatamente alle parti del prospetto di cui si assumono la responsabilità, i dati in esso contenuti rispondono alla realtà e non vi sono omissioni che possano alterarne la portata.

MODELLO DI DICHIARAZIONE DI RESPONSABILITÀ

Il presente prospetto informativo è conforme al modello pubblicato mediante deposito presso l'Archivio-Prospetti della CONSOB in data .... al n. .... e contiene tutte le informazioni necessarie a valutare con fondatezza la situazione patrimoniale e finanziaria, i risultati e le prospettive dell'emittente, nonché i diritti connessi con i titoli (azioni, obbligazioni, ecc.) ammessi alla quotazione ufficiale presso il Mercato .... con delibera n. .... del ....

La responsabilità della completezza e veridicità dei dati e delle notizie contenuti nel prospetto informativo appartiene ai redattori dello stesso per le parti di rispettiva pertinenza. Ciascuno dei redattori del prospetto informativo si assume altresì la responsabilità in ordine ad ogni altro dato e notizia che fosse tenuto a conoscere e verificare.

SCHEMA 2[8]

SEZIONE PRIMA - Informazioni relative all'emittente i titoli

I - INFORMAZIONI SULL'EMITTENTE I TITOLI OGGETTO DELLA DOMANDA DI AMMISSIONE

1 - Denominazione e forma giuridica dell'emittente.

---

[8] Il prospetto deve contenere tutte le informazioni indicate nel presente schema, anche nell'ipotesi in cui i dati e le notizie da fornire abbiano contenuto negativo.

2 - Sede sociale, sede amministrativa principale (se quest'ultima è diversa dalla sede sociale).

3 - Legislazione in base alla quale l'emittente opera e fori competenti in caso di controversia.

4 - Indicazione dei luoghi in cui possono essere consultati i documenti che l'emittente nel prospetto dichiara di mettere a disposizione del pubblico.

II - INFORMAZIONI SUL CAPITALE SOCIALE DELL'EMITTENTE

1 - Ammontare attuale del capitale sociale sottoscritto; numero, categorie e valore nominale (o parità contabile) dei titoli che lo rappresentano, con indicazione per ogni categoria di titoli emessi delle caratteristiche principali e dei relativi diritti (in particolare quelli inerenti alla ripartizione degli utili).

Eventuale parte del capitale sottoscritto ancora da liberare, con indicazione del numero o del valore nominale globale e della natura dei titoli non interamente liberati, suddivisi, se del caso, in base alla percentuale di versamento effettuata per le diverse categorie.

2 - Evoluzione del capitale sociale negli ultimi tre anni.

3 - Indicazione dell'eventuale esistenza di capitale deliberato ma non sottoscritto o di impegni per l'aumento del capitale (es. aumento di capitale da eseguire, aumento al servizio di un prestito obbligazionario convertibile, ecc.) ovvero di una delega agli amministratori attributiva del potere di deliberare aumenti del capitale, fornendo in particolare:

- l'ammontare di detto capitale e i termini di sottoscrizione dei titoli o di scadenza dell'impegno o della delega;
- le categorie di titolari di diritti alla sottoscrizione di tale capitale;
- le condizioni e le modalità di emissione dei titoli corrispondenti a detto capitale.

4 - Indicazione del numero, del valore di carico in bilancio e del valore nominale (o della parità contabile) dei propri titoli rappresentativi del capitale acquisiti e detenuti in portafoglio direttamente o indirettamente, anche attraverso società fiduciarie o per interposta persona.

5 - Indicazione di eventuali autorizzazioni dell'assemblea all'acquisto di propri titoli rappresentativi del capitale, fornendo in particolare:

- il residuo numero di titoli da acquistare;
- la durata residua per la quale l'autorizzazione è accordata;
- il corrispettivo minimo e il corrispettivo massimo stabiliti per l'acquisto.

6 - Indicazione dell'eventuale esistenza, o della mancata conoscenza, di pattuizioni o accordi tra soci in merito all'esercizio dei diritti inerenti ai titoli rappresentativi del capitale ed al trasferimento degli stessi, comunemente definiti come sindacati di voto o di blocco, ed indicazione della frazione di capitale oggetto di tale pattuizione o accordo.

7 - Indicazione delle persone fisiche o giuridiche, se note all'emittente, che direttamente o indirettamente, singolarmente o congiuntamente, esercitano o possono esercitare un controllo sull'emittente stesso ed indicazione della frazione di capitale detenuta che dà diritto di voto. Per controllo congiunto si intende il controllo esercitato da più società, enti o persone che hanno concluso fra loro un accordo che può indurle ad adottare una politica comune nei confronti dell'emittente. Indicazione delle eventuali modifiche rilevanti che hanno riguardato il controllo dell'emittente nel corso dell'ultimo triennio.

8 - Indicazione dei soci che, secondo le risultanze del libro soci, delle comunicazioni ricevute e/o di altre informazioni a disposizione, possiedono azioni con diritto di voto in misura superiore al 2% del capitale sociale. Per ogni azionista dovrà essere indicata la percentuale di partecipazione con il relativo numero di azioni possedute (distinguendo tra le varie categorie di azioni).

III - INFORMAZIONI CONCERNENTI GLI ORGANI SOCIALI

1 - Consiglio di amministrazione (o organo amministrativo comunque denominato): composizione e scadenza, con indicazione, per ciascuno dei membri, della carica, del nome, del domicilio, del luogo e della data di nascita, nonché dell'eventuale appartenenza al comitato esecutivo.

2 - Collegio sindacale (o organo interno di controllo comunque denominato): composizione e scadenza, con indicazione, per ciascuno dei membri, della carica, del nome, del domicilio, del luogo e della data di nascita.

3 - Se l'emittente è una società fondata da meno di cinque anni, indicazione per i soci fondatori del nome, del domicilio, del luogo e della data di nascita.

4 - Soci accomandatari: nome, domicilio, luogo e data di nascita.

5 - Membri dell'organo di direzione: nome, domicilio, luogo e data di nascita.

6 - Principali attività svolte dai componenti il consiglio di amministrazione, dai membri del collegio sindacale, dai soci fondatori, dai soci accomandatari e dai membri dell'organo di direzione al di fuori della società o dell'ente, allorché abbiano rilievo nei confronti dell'emittente.

7 - Compensi destinati a qualsiasi titolo e sotto qualsiasi forma, per l'ultimo esercizio chiuso, dall'emittente, dalle società direttamente o indirettamente controllate, ai componenti il consiglio di amministrazione, ai membri del collegio sindacale ed ai membri dell'organo di direzione (globalizzando tali importi per ciascuna categoria di organi, ma distinguendo i compensi destinati dall'emittente da quelli destinati dalle altre società suddette).

8 - Numero e categorie di titoli dell'emittente detenuti direttamente o per il tramite di società fiduciarie, ovvero per interposta persona dai membri del consiglio di amministrazione, da quelli del collegio sindacale, dai membri dell'organo di direzione o dai loro coniugi non separati legalmente o dai figli minori; eventuali opzioni conferite a tali soggetti sui titoli dell'emittente stesso (tale indicazione deve essere data fornendo il numero globale di titoli per singolo organo di amministrazione, controllo o direzione).

9 - Informazioni sulla natura e l'entità degli interessi dei membri del consiglio di amministrazione, di quelli del collegio sindacale e dell'organo di direzione in operazioni straordinarie per il loro carattere o per le loro condizioni, effettuate dall'emittente durante l'ultimo esercizio e quello in corso, come ad esempio acquisti al di fuori dell'attività normale, acquisto o cessione di elementi delle immobilizzazioni, ecc. Se tali operazioni straordinarie sono state stipulate nel corso di precedenti esercizi, ma non sono ancora concluse, informazioni anche su tali operazioni.

10 - Indicazione dei prestiti ancora in corso concessi dall'emittente, dalla società controllante o da società controllate ai membri del consiglio di amministrazione, del collegio sindacale ed ai membri dell'organo di direzione, nonché delle garanzie costituite dall'emittente e dalle predette società a favore di tali soggetti.

IV - CONTROLLO ESTERNO SUI CONTI

1 - Società di revisione.

2 - Durata del conferimento.

3 - Indicazione dell'eventuale certificazione dei bilanci relativi agli ultimi tre esercizi, specificando la società di revisione che ha rilasciato tale certificazione e la sua sede.

4 - Se l'emittente ha redatto il bilancio consolidato e lo ha fatto certificare, le informazioni di cui ai punti da 1 a 3 dovranno essere riportate anche per il bilancio consolidato.

5 - Eventuale organo esterno (diverso dalla società di revisione) che ha verificato i conti annuali negli ultimi tre esercizi, con indicazione del nome, della qualifica e del domicilio.

6 - Qualora fossero riportati nel prospetto informazioni o dati diversi dai bilanci annuali, verificati dalla società di revisione o dall'eventuale organo esterno o interno di controllo, indicazione di tali parti del prospetto.

7 - Se la società di revisione, ovvero l'organo esterno di verifica, ha espresso rilievi o rifiutato l'attestazione, è necessario evidenziarlo con espresso rinvio alla relativa documentazione contenuta in appendice.

V - INFORMAZIONI CONCERNENTI L'ATTIVITÀ DELL'EMITTENTE

1 - Informazioni circa l'eventuale dipendenza da brevetti, licenze, contratti industriali, commerciali o finanziari o da procedimenti di fabbricazione, se rilevanti per l'attività o la redditività dell'emittente.

2 - Investimenti:

a) ammontare dei principali investimenti effettuati nei mesi già trascorsi dell'esercizio in corso compresi gli interessi in altre imprese quali azioni, quote, obbligazioni, ecc., e forme di finanziamento.

b) principali investimenti in corso di attuazione (esclusi gli interessi in via di acquisizione in altre imprese), ripartizione del volume di tali investimenti in base alla loro ubicazione (in Italia o all'estero) e forme di finanziamento;

c) ammontare dei principali investimenti futuri che siano già stati oggetto di un impegno definitivo da parte degli organi direttivi (esclusi gli interessi che dovranno essere acquisiti in altre imprese).

3 - Indicazione di qualsiasi procedimento giudiziario o arbitrale che possa avere, o abbia avuto di recente, effetti importanti sull'attività dell'emittente.

4 - Indicazione di eventuali interruzioni di attività dell'emittente che possano avere, o abbiano avuto di recente, importanti effetti sulla sua situazione economico-finanziaria.

5 - Se l'emittente fa parte di un gruppo di imprese, descrizione sommaria del gruppo e del ruolo che esso ricopre in tale ambito, con particolare riguardo alle linee strategiche afferenti i rapporti commerciali, finanziari e di prestazioni accentrate di servizio tra le imprese del gruppo.

6 - Se l'emittente è la holding di un gruppo di imprese, le informazioni di cui ai punti da 1 a 4 dovranno essere fornite anche per il gruppo e per i singoli settori omogenei di attività.

VI - INFORMAZIONI RIGUARDANTI IL PATRIMONIO, LA SITUAZIONE FINANZIARIA ED I RISULTATI ECONOMICI DELL'EMITTENTE

1 - Indicazione del fatto che le informazioni relative al patrimonio ed alla situazione finanziaria sono ricavabili dalla documentazione riportata in appendice.

VII - INFORMAZIONI RELATIVE ALL'ANDAMENTO RECENTE ED ALLE PROSPETTIVE DELL'EMITTENTE

1 - Indicazioni circa eventuali fatti verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio cui si riferisce l'ultimo bilancio pubblicato, se non già adeguatamente commentati, che possano incidere in misura rilevante sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica dell'emittente.

2 - Indicazioni generali sull'andamento degli affari dell'emittente dalla chiusura dell'esercizio cui si riferisce l'ultimo bilancio pubblicato, che consentano una ragionevole previsione dei risultati dell'esercizio in corso, ed in particolare:

a) indicazione delle tendenze più significative registrate nell'andamento della produzione, delle vendite, delle scorte e del volume delle ordinazioni;

b) indicazione delle recenti tendenze manifestatesi nell'evoluzione dei costi e dei prezzi di vendita;

c) evoluzione della struttura finanziaria.

3 - Se l'emittente è holding di un gruppo di imprese, le informazioni di cui ai precedenti punti 1 e 2 dovranno essere fornite anche per il gruppo e per i singoli settori omogenei di attività.

SEZIONE SECONDA - Informazioni riguardanti i titoli e l'ammissione alla quotazione

VIII - INFORMAZIONI RIGUARDANTI I TITOLI OGGETTO DELL'AMMISSIONE A QUOTAZIONE

1 - Indicazione del fatto che i titoli oggetto della domanda sono già diffusi presso il pubblico, ovvero vengono diffusi mediante offerta in borsa.

2 - Descrizione dei titoli per i quali si richiede l'ammissione a quotazione, in particolare: numero, valore nominale (o parità contabile), denominazione esatta o categoria, cedole annesse, percentuale sull'intero capitale e sulla categoria di appartenenza.

3 - Descrizione dei diritti connessi ai titoli, con particolare riferimento all'attribuzione del diritto di voto, al diritto alla ripartizione degli utili, alla partecipazione al residuo attivo in caso di liquidazione e a qualunque privilegio.

Termine di prescrizione dei dividendi ed indicazione di chi trae vantaggio da tale prescrizione.

4 - Decorrenza del godimento.

5 - Regime fiscale.

6 - Regime di circolazione.

7 - Se titoli della stessa categoria sono già trattati su altri mercati regolamentati, regolarmente funzionanti, riconosciuti ed aperti, indicazione dei mercati in questione e dell'andamento di tali titoli determinato in relazione ai prezzi fatti registrare nell'ultimo semestre.

8 - Nel caso di ammissione di titoli emessi da meno di due anni in occasione di un'operazione di fusione, di scissione, di costituzione di una nuova società, di conferimento di aziende o di complessi aziendali relativi a singoli rami d'impresa, di un'offerta pubblica di scambio o come corrispettivo di conferimenti in natura, indicazione del fatto che i documenti che

indicano i termini e le condizioni di tali operazioni sono disponibili per il pubblico nei luoghi di cui al precedente punto I.4.

9 - Indicazioni relative al classamento dei titoli oggetto dell'ammissione a quotazione.

IX - INFORMAZIONI RELATIVE A RECENTI OPERAZIONI AVENTI AD OGGETTO I TITOLI PER I QUALI SI RICHIEDE L'AMMISSIONE ALLA QUOTAZIONE OVVERO EFFETTUATE DALL'EMITTENTE TALI TITOLI

1 - Informazioni riguardanti l'emissione e/o il collocamento dei titoli per i quali si chiede l'ammissione alla quotazione, quando l'emissione e/o il collocamento hanno avuto luogo nei dodici mesi precedenti l'ammissione, ovvero il collocamento avrà luogo mediante offerta pubblica in borsa:

a) ammontare totale dell'emissione e/o della cessione e del collocamento e numero dei titoli che sono stati emessi e/o ceduti ovvero che sono stati o saranno collocati, eventualmente suddivisi per categorie;

b) indicazione delle delibere, delle autorizzazioni e delle omologazioni in base alle quali i titoli sono stati emessi e/o sono stati o saranno collocati, con indicazione dei relativi estremi;

c) destinatari dell'offerta, con indicazione degli eventuali criteri di individuazione degli stessi[9];

d) modalità, termini e condizioni di esercizio degli eventuali diritti di opzione o di sottoscrizione, negoziabilità di tali diritti e sorte dei diritti non esercitati;

e) indicazioni in ordine alla limitazione o esclusione del diritto di opzione e, qualora sia rilevante, indicazione dei criteri di determinazione del prezzo di emissione e dei motivi della limitazione o della esclusione di tale diritto; nonché , quando la limitazione o l'esclusione del diritto d'opzione va a favore di persone determinate, indicazione di esse;

f) se l'emissione o il collocamento sono stati o saranno fatti contemporaneamente sui mercati di più Stati e se una parte è stata o sarà riservata ad alcuni di essi, indicazione di tali parti;

g) data di apertura e di chiusura della sottoscrizione o del collocamento dei titoli, indicazione delle persone fisiche o giuridiche incaricate esclusivamente di raccogliere le richieste di sottoscrizione o di acquisto dei titoli oggetto dell'offerta ed indicazione dell'eventuale possibilità di chiusura anticipata del periodo di offerta;

---

[9] L'informazione va fornita solo nel caso di offerta pubblica in borsa

h) prezzo di sottoscrizione, di cessione e di offerta al pubblico, ovvero indicazione delle relative modalità di pubblicizzazione, con esplicitazione dei criteri di determinazione di tale prezzo ed indicazione del valore nominale (o della parità contabile), del sovrapprezzo ed eventualmente dell'ammontare delle spese messe esplicitamente a carico del sottoscrittore o dell'acquirente;

i) quantitativi minimi e massimi prenotabili. Per le eventuali assegnazioni superiori ai quantitativi massimi, indicazione dei soggetti abilitati ad effettuarne la richiesta, nonché della percentuale massima di assegnazione;

l) criteri di riparto, con esclusione dell'insindacabile giudizio[10];

m) modalità e termini di comunicazione ai richiedenti di avvenuta assegnazione dei titoli[11];

n) modalità e termini di pagamento del prezzo, anche con riferimento alla liberazione delle azioni non interamente liberate;

o) modalità e termini di consegna dei titoli, eventuale creazione di certificati provvisori, ovvero indicazione del loro deposito presso la Monte Titoli s.p.a.;

p) indicazione dei soggetti che hanno effettuato o effettueranno il collocamento, hanno assunto o assumeranno a fermo l'emissione, ne hanno garantito o ne garantiranno il buon esito. Se l'assunzione a fermo, o la garanzia, non riguardano la totalità dell'emissione, si dovrà indicare la quota non coperta e la sorte dei titoli eventualmente non collocati. Indicazione del soggetto che si impegna a comunicare alla Consob gli esiti delle verifiche effettuate circa la regolarità delle operazioni di collocamento, nonché i risultati del collocamento stesso;

q) indicazione delle modalità e dei termini relativi agli eventuali accordi di riacquisto dei titoli oggetto dell'offerta[11];

r) indicazione o stima dell'ammontare complessivo e/o dell'ammontare unitario delle spese relative all'operazione di emissione e/o di collocamento, specificando le remunerazioni totali degli intermediari finanziari, ivi compresa la commissione o la provvigione di assunzione a fermo, la commissione di garanzia, la commissione di collocamento o di sportello;

s) ammontare netto, per l'emittente, del ricavato dell'emissione e sua destinazione prevista;

t) esiti del collocamento, qualora lo stesso non avvenga tramite offerta pubblica in borsa.

---

[10] L'informazione va fornita solo nel caso di offerta pubblica in borsa.

[11] L'informazione va fornita solo nel caso di offerta pubblica in borsa.

2 - Indicazione per l'ultimo esercizio e l'esercizio in corso:

a) delle offerte pubbliche di acquisto o di scambio fatte da terzi sulle azioni o quote rappresentative del capitale dell'emittente;

b) delle offerte pubbliche di scambio fatte dall'emittente sulle azioni o quote rappresentative del capitale di un'altra società o ente.

Relativamente a dette offerte dovranno essere indicati il prezzo o le condizioni di scambio ed il relativo risultato.

3 - Se in prossimità del periodo di emissione o di offerta dei titoli che sono oggetto della domanda di ammissione alla quotazione vengono sottoscritti o collocati privatamente titoli della stessa categoria o viene deliberata l'emissione di titoli della stessa o di altre categorie in vista del loro collocamento pubblico o privato, si devono indicare la natura di tali operazioni, nonché il numero e le caratteristiche dei titoli cui esse si riferiscono.

X - INFORMAZIONI RIGUARDANTI L'AMMISSIONE ALLA QUOTAZIONE

1 - Mercato presso il quale è o sarà chiesta l'ammissione alla quotazione.

2 - Organismi finanziari che, all'atto dell'ammissione alla quotazione dei titoli, svolgono il servizio titoli per l'emittente sul territorio dello Stato.

3 - Data dalla quale i titoli saranno quotati, se nota.

XI - APPENDICI

1 - Bilancio dell'ultimo esercizio approvato dall'assemblea.

2 - Relazione di certificazione relativa al bilancio di cui al punto 1.

3 - Relazione degli organi interni o esterni di controllo dei conti annuali, diversi dalle società di revisione, relativa al bilancio di cui al punto 1.

4 - Relazione sulla gestione e nota integrativa relative al bilancio di cui al punto 1.

5 - Se l'emittente è la holding di un gruppo d'imprese alla quale la Consob abbia prescritto la redazione dei conti annuali consolidati, bilancio consolidato di gruppo e relativa nota esplicativa.

6 - Se l'emittente ha redatto il bilancio consolidato e lo ha fatto certificare, relazione di certificazione relativa a tale bilancio.

7 - Qualora la data di chiusura dell'ultimo esercizio sia anteriore di oltre nove mesi, relazione semestrale.

8 - Statuto sociale.

XII - INFORMAZIONI RELATIVE AI RESPONSABILI DEL PROSPETTO

1 - Nome e qualifica delle persone fisiche e/o denominazione e sede delle persone giuridiche che si assumono la responsabilità del prospetto o eventualmente di talune parti di esso. In quest'ultimo caso, indicazione delle parti in questione.

2 - Dichiarazione dei responsabili citati al punto precedente redatta secondo il modello di seguito riportato, che, per quanto a loro conoscenza e limitatamente alle parti del prospetto di cui si assumono la responsabilità, i dati in esso contenuti rispondono alla realtà e non vi sono omissioni che possano alterarne la portata.

MODELLO DI DICHIARAZIONE DI RESPONSABILITÀ

Il presente prospetto informativo è conforme al modello pubblicato mediante deposito presso l'Archivio-Prospetti della CONSOB in data .... al n. .... e contiene tutte le informazioni necessarie a valutare con fondatezza la situazione patrimoniale e finanziaria, i risultati e le prospettive dell'emittente, nonché i diritti connessi con i titoli (azioni, obbligazioni, ecc.) ammessi alla quotazione ufficiale presso il Mercato .... con delibera n. .... del ....

La responsabilità della completezza e veridicità dei dati e delle notizie contenuti nel prospetto informativo appartiene ai redattori dello stesso per le parti di rispettiva pertinenza. Ciascuno dei redattori del prospetto informativo si assume altresì la responsabilità in ordine ad ogni altro dato e notizia che fosse tenuto a conoscere e verificare.

SCHEMA 3[12]

SEZIONE PRIMA - Informazioni relative all'emittente le obbligazioni

I - INFORMAZIONI SULL'EMITTENTE LE OBBLIGAZIONI OGGETTO DELLA DOMANDA DI AMMISSIONE ALLA QUOTAZIONE

1 - Denominazione e forma giuridica dell'emittente.

---

[12] Il prospetto deve contenere tutte le informazioni indicate nel presente schema, anche nell'ipotesi in cui i dati e le notizie da fornire abbiano contenuto negativo.

2 - Sede sociale e sede amministrativa principale (se quest'ultima è diversa dalla sede sociale).

3 - Estremi dell'atto costitutivo.

4 - Durata dell'emittente.

5 - Legislazione in base alla quale l'emittente opera e fori competenti in caso di controversia.

6 - Estremi di iscrizione nel registro delle imprese e negli altri registri aventi rilevanza per legge.

7 - Indicazione dell'oggetto sociale e riferimento all'articolo dello statuto in cui esso è descritto.

8 - Indicazione dei luoghi in cui possono essere consultati i documenti che l'emittente nel prospetto dichiara di mettere a disposizione del pubblico.

II - INFORMAZIONI SUL CAPITALE SOCIALE DELL'EMITTENTE

1 - Ammontare attuale del capitale sociale sottoscritto; numero, categorie e valore nominale (o parità contabile) dei titoli che lo rappresentano, con indicazione per ogni categoria di titoli emessi delle caratteristiche principali e dei relativi diritti (in particolare quelli inerenti alla ripartizione degli utili).

Eventuale parte del capitale sottoscritto ancora da liberare, con indicazione del numero o del valore nominale globale e della natura dei titoli non interamente liberati, suddivise, se del caso, in base alla percentuale di versamento effettuata per le diverse categorie.

2 - Indicazione dell'eventuale esistenza di discipline particolari di legge o di statuto concernenti l'acquisto e/o il trasferimento delle azioni o degli altri titoli rappresentativi del capitale.

3 - Indicazione dell'eventuale esistenza di capitale deliberato ma non sottoscritto o di impegni per l'aumento del capitale (es. aumento di capitale da eseguire, aumento al servizio di un prestito obbligazionario convertibile ecc.) ovvero di una delega agli amministratori attributiva del potere di deliberare aumenti del capitale, fornendo in particolare:

- l'ammontare di detto capitale ed i termini di sottoscrizione delle azioni o di scadenza dell'impegno o della delega;

- le categorie di titolari di diritti alla sottoscrizione di tale capitale;

- le condizioni e le modalità di emissione dei titoli corrispondenti a detto capitale.

4 - Ammontare delle obbligazioni convertibili o con buoni di acquisto o di sottoscrizione emesse con indicazione delle condizioni e modalità di conversione, acquisto o sottoscrizione.

5 - Indicazione del numero, del valore di carico in bilancio e del valore nominale (o della parità contabile) dei propri titoli rappresentativi del capitale acquisiti e detenuti in portafoglio direttamente o indirettamente, anche attraverso società fiduciarie o per interposta persona.

6 - Indicazione di eventuali autorizzazioni dell'assemblea all'acquisto di propri titoli rappresentativi del capitale fornendo in particolare:

- il residuo numero di titoli da acquistare;
- la durata residua per la quale l'autorizzazione è accordata;
- il corrispettivo minimo e il corrispettivo massimo stabiliti per l'acquisto.

7 - Indicazione dell'eventuale esistenza, o della mancata conoscenza, di pattuizioni o accordi tra i soci in merito all'esercizio dei diritti inerenti i titoli rappresentativi del capitale ed al trasferimento degli stessi, comunemente definiti come sindacati di voto o di blocco.

8 - Indicazione delle persone fisiche o giuridiche, se note all'emittente, che direttamente o indirettamente, singolarmente o congiuntamente, esercitano o possono esercitare un controllo sull'emittente stesso ed indicazione della frazione di capitale detenuta che dà diritto di voto. Per controllo congiunto si intende il controllo esercitato da più società, enti o persone che hanno concluso fra loro un accordo che può indurle ad adottare una politica comune nei confronti dell'emittente. Indicazione delle eventuali modifiche rilevanti che hanno riguardato il controllo dell'emittente nel corso dell'ultimo triennio.

9 - Indicazione dei soci che, secondo le risultanze del libro soci, delle comunicazioni ricevute e/o di altre informazioni a disposizione, possiedono titoli rappresentativi del capitale con diritto di voto in misura superiore al 2% del capitale sociale. Per ogni socio dovrà essere indicata la percentuale di partecipazione con il relativo numero di titoli posseduti (distinguendo tra le varie categorie di titoli).

III - INFORMAZIONI CONCERNENTI GLI ORGANI SOCIALI

1 - Consiglio di amministrazione (o organo amministrativo comunque denominato): composizione e scadenza, con indicazione, per ciascuno dei membri, della carica, del nome, del domicilio, del luogo e della data di nascita, nonché dell'eventuale appartenenza al comitato esecutivo.

2 - Collegio sindacale (o organo interno di controllo comunque denominato): composizione e scadenza, con indicazione, per ciascuno dei membri, della carica, del nome, del domicilio, del luogo e della data di nascita.

3 - Soci accomandatari: nome, domicilio, luogo e data di nascita.

4 - Membri dell'organo di direzione: nome, domicilio, luogo e data di nascita.

5 - Principali attività svolte dai componenti il consiglio di amministrazione, dai membri del collegio sindacale, dai soci fondatori, dai soci accomandatari e dai membri dell'organo di direzione al di fuori della società o dell'ente allorché abbiano rilievo nei confronti dell'emittente.

IV - CONTROLLO ESTERNO SUI CONTI

1 - Società di revisione.

2 - Durata del conferimento.

3 - Indicazione dell'eventuale certificazione dei bilanci relativi agli ultimi tre esercizi, specificando la società di revisione che ha rilasciato tale certificazione e la sua sede.

4 - Se l'emittente ha redatto il bilancio consolidato e lo ha fatto certificare, le informazioni di cui ai punti da 1 a 3 dovranno essere riportate anche per il bilancio consolidato.

5 - Eventuale organo esterno (diverso dalla società di revisione) che ha verificato i conti annuali negli ultimi tre esercizi, con indicazione del nome, della qualifica e del domicilio.

6 - Qualora fossero riportate nel prospetto informazioni o dati, diversi dai bilanci annuali, verificati dalla società di revisione o dall'eventuale organo esterno o interno di controllo, indicazione di tali parti del prospetto.

7 - Se la società di revisione ovvero l'organo esterno di verifica ha espresso rilievi o ha rifiutato l'attestazione, è necessario evidenziarlo con espresso rinvio alla relativa documentazione contenuta in appendice.

V - INFORMAZIONI CONCERNENTI L'ATTIVITÀ DELL'EMITTENTE

1 - Descrizione dei principali settori e mercati di attività dell'emittente, con indicazione delle principali categorie di prodotti venduti e/o di servizi prestati, con particolare riguardo ai nuovi prodotti o servizi e/o ai nuovi settori e mercati di attività ed alla recente evoluzione dell'attività produttiva e di vendita.

2 - Descrizione, ubicazione e destinazione dei principali beni che compongono il patrimonio immobiliare, con separata indicazione dei principali stabilimenti dell'emittente (si intende per principali stabilimenti quelli che contribuiscono per più del 10% al volume di affari od alla produzione).

3 - Descrizione e destinazione degli eventuali beni in uso (es. locazione o leasing), se rilevanti per l'attività dell'emittente.

4 - Informazioni circa l'eventuale dipendenza da brevetti, licenze, contratti industriali, commerciali o finanziari o da procedimenti di fabbricazione, se rilevanti per l'attività dell'emittente.

5 - Per le società o enti che hanno beni gratuitamente devolvibili, indicazione della durata, della scadenza e delle condizioni delle relative concessioni.

6 - Per società o enti esercenti attività mineraria, di estrazione di idrocarburi, di sfruttamento di cave e miniere o di altre attività analoghe: descrizione dei giacimenti; stime delle riserve economicamente sfruttabili e durata probabile dello sfruttamento; indicazioni circa la durata e le principali condizioni delle concessioni di sfruttamento, nonché delle condizioni economiche del loro sfruttamento; indicazione dello stato di avanzamento dei lavori relativi all'inizio dello sfruttamento.

7 - Ripartizione dell'importo netto del volume d'affari realizzato negli ultimi due esercizi secondo categorie di attività e secondo i mercati geografici, qualora, in base all'organizzazione di vendita dei prodotti e di prestazione dei servizi, tali categorie e mercati presentino tra loro delle differenze rilevanti.

8 - Eventi eccezionali che hanno influito sulle informazioni fornite ai punti da 1 a 7.

9 - Personale[13];

a) numero dei dipendenti negli ultimi tre esercizi, ripartiti secondo le principali categorie;

b) ricorso alla Cassa Integrazione Guadagni (numero persone e periodi).

10 - Indicazioni relative alla politica di ricerca e sviluppo di nuovi prodotti e/o servizi e processi seguita negli ultimi tre esercizi e relativi programmi (purché basate su elementi concreti).

11 - Investimenti:

a) ammontare dei principali investimenti effettuati negli ultimi tre esercizi (compresi gli interessi in altre imprese quali azioni, quote, obbligazioni, ecc.);

b) ammontare degli investimenti effettuati nei mesi già trascorsi dell'esercizio in corso (compresi gli interessi in altre imprese quali azioni, quote, obbligazioni, ecc.) e forme di finanziamento;

c) principali investimenti in corso di attuazione (esclusi gli interessi in via di acquisizione in altre imprese), ripartizione del volume di tali investimenti in base alla loro ubicazione (in Italia o all'estero) e forme di finanziamento;

d) ammontare, forme di finanziamento e periodo previsto di realizzazione dei principali investimenti futuri che siano già stati oggetto di un impegno definitivo da parte degli organi direttivi (esclusi gli interessi che dovranno essere acquisiti in altre imprese).

---

[13] I dati relativi al personale vanno forniti sia con riguardo alla media dell'esercizio, sia relativamente alla situazione alla data di chiusura dell'esercizio stesso.

12 - Indicazione di qualsiasi procedimento giudiziario o arbitrale che possa avere, o abbia avuto di recente, effetti importanti sull'attività dell'emittente.

13 - Indicazione di eventuali interruzioni di attività dell'emittente che possano avere, o abbiano avuto di recente, importanti effetti sulla sua situazione economico-finanziaria.

14 - Posizione fiscale:

a) ultimo esercizio definito;

b) valutazione dell'eventuale contenzioso in essere alla data di compilazione del bilancio d'esercizio;

c) ammontare delle perdite riportabili a nuovo ai fini fiscali, ripartendo l'importo per ciascun anno di formazione;

d) indicazione delle eventuali esenzioni o riduzioni d'imposta di cui la società o ente fruisca o abbia goduto nell'ultimo triennio.

15 - Se l'emittente fa parte di un gruppo di imprese, descrizione sommaria del gruppo e del ruolo che essa ricopre in tale ambito, con particolare riguardo alle linee strategiche afferenti i rapporti commerciali, finanziari e di prestazioni accentrate di servizi tra le imprese del gruppo.

16 - Se l'emittente è la holding di un gruppo di imprese, le informazioni di cui ai punti da 1 a 14 dovranno essere fornite anche per il gruppo e per i singoli settori omogenei di attività.

VI - INFORMAZIONI RIGUARDANTI IL PATRIMONIO, LA SITUAZIONE FINANZIARIA ED I RISULTATI ECONOMICI DELL'EMITTENTE

1 - Bilanci riclassificati secondo i criteri dell'analisi finanziaria (stato patrimoniale e conto economico) degli ultimi tre esercizi presentati sotto forma di tabella comparativa.

Al momento della domanda non devono essere trascorsi più di diciotto mesi dalla data di chiusura dell'esercizio cui si riferiscono gli ultimi conti annuali pubblicati.

2 - Rendiconti finanziari relativi agli ultimi tre esercizi presentati sotto forma di tabella comparativa.

3 - Prospetti delle variazioni nelle voci del patrimonio netto relativi agli ultimi tre esercizi.

4 - Note esplicative ai documenti di cui ai punti da 1 a 3, con particolare riguardo anche ai principi contabili adottati.

5 - Qualora la data di chiusura dell'ultimo esercizio sia anteriore di oltre nove mesi, situazione patrimoniale e conto economico infra-annuali dell'emittente, riclassificati e corredati di note esplicative, relativi almeno ai sei mesi successivi all'ultimo esercizio chiuso, laddove possibile confrontati con quelli relativi al periodo omogene/o dell'esercizio

precedente. Se tale situazione provvisoria è stata verificata e/o certificata ciò dovrà essere indicato.

6 - Se l'emittente è la holding di un gruppo di imprese e redige i conti annuali consolidati dovranno essere forniti:

a) i documenti di cui ai punti da 1 a 3 riferiti ai conti consolidati di gruppo;

b) i prospetti di raccordo tra l'utile ed il patrimonio netto della capogruppo con l'utile ed il patrimonio netto consolidato degli ultimi tre esercizi;

c) le note esplicative di cui al punto 4 relative ai documenti di cui al precedente punto a), contenenti anche i principi di consolidamento adottati e l'area di consolidamento (denominazione e sede).

Inoltre, se i conti annuali sono consolidati integralmente, per ciascuna delle imprese rientranti nell'area di consolidamento dovrà essere indicata la quota degli interessi dell'insieme dei terzi, ovvero, qualora il consolidamento sia stato effettuato su base proporzionale, la quota del consolidamento calcolata in base a tali interessi;

d) i documenti di cui al punto 5 relativi al gruppo.

7 - Se l'emittente è la holding di un gruppo di imprese e non redige i conti annuali consolidati, devono essere fornite significative e dettagliate informazioni complementari relative alla situazione consolidata del gruppo ed ai rapporti economici, patrimoniali e finanziari con le società del gruppo.

8 - Indicazione alla data più recente possibile (che dovrà essere precisata) dei seguenti dati:
- importo globale dei prestiti obbligazionari ancora da rimborsare, facendo una distinzione fra i prestiti garantiti e i prestiti non garantiti;
- importo globale di tutti gli altri prestiti e debiti, facendo una distinzione fra prestiti e debiti garantiti e prestiti e debiti non garantiti;
- importo globale degli impegni soggetti a condizioni.

9 - Informazioni riguardanti singolarmente le imprese in cui l'emittente partecipa in misura tale da avere un'incidenza notevole sulla valutazione del patrimonio, della situazione finanziaria e dei risultati economici dell'emittente stesso.

In ogni caso, dovranno essere fornite le informazioni relative alle imprese nelle quali l'emittente detiene, direttamente o indirettamente, una partecipazione, qualora l'incidenza di tale partecipazione rappresenti almeno il 10% del patrimonio netto dell'emittente, o contribuisca per almeno il 10% al risultato economico dello stesso, oppure, nel caso di un gruppo, allorché il valore contabile di questa partecipazione rappresenti almeno il 10% del patrimonio netto consolidato, o contribuisca per almeno il 10% al risultato economico consolidato del gruppo.

In particolare, le sopra richieste informazioni dovranno essere le seguenti:

a) denominazione e sede sociale dell'impresa;

b) settore di attività;

c) capitale sottoscritto;

d) frazione di capitale detenuta;

e) riserve;

f) importo netto del volume di affari;

g) risultato economico proveniente dalle attività ordinarie[14] dopo la tassazione e risultato economico netto dell'ultimo esercizio;

h) valore al quale l'emittente contabilizza le azioni o quote eventualmente detenute;

i) importo ancora da versare relativamente a dette azioni o quote;

l) ammontare dei dividendi percepiti nell'ultimo esercizio sulle azioni o quote detenute;

m) importo dei crediti e dei debiti dell'emittente nei confronti dell'impresa partecipata;

n) indicazione dell'eventuale certificazione del bilancio.

Tali informazioni possono essere omesse qualora l'emittente provi che la partecipazione riveste solo carattere provvisorio.

Possono altresì essere omesse le informazioni previste alle lettere da e) a g) qualora l'impresa in cui la partecipazione è detenuta non pubblichi i propri conti annuali.

10 - Indicazione per le partecipazioni direttamente o indirettamente detenute dall'emittente, non comprese tra quelle indicate al precedente punto 9: della denominazione e della sede sociale, del numero di titoli che la rappresentano, del valore attribuito in bilancio e della percentuale di possesso. Tali informazioni possono essere omesse qualora siano riportate nei documenti allegati al prospetto. In tal caso dovrà essere effettuato uno specifico rinvio al documento corrispondente.

---

[14] Gli elementi utili per la determinazione del risultato della gestione ordinaria sono ricavabili dallo schema di conto economico previsto dall'art. 2425 del codice civile che comprende i risultati della gestione operativa o tipica e quelli della gestione finanziaria. Inoltre, per "componenti straordinari di reddito" si intende in via generale fare riferimento, oltre che al citato articolo, anche al principio contabile n. 8 IASC (International Accounting Standards Commitee).

VII - INFORMAZIONI RELATIVE ALL'ANDAMENTO RECENTE ED ALLE PROSPETTIVE DELL'EMITTENTE

1 - Indicazioni circa eventuali fatti verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio cui si riferisce l'ultimo bilancio pubblicato, se non già adeguatamente commentati, che possano incidere in misura rilevante sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica dell'emittente.

2 - Indicazioni generali sull'andamento degli affari dell'emittente dalla chiusura dell'esercizio cui si riferisce l'ultimo bilancio pubblicato, che consentano una ragionevole previsione dei risultati dell'esercizio in corso, ed in particolare:

a) indicazione delle tendenze più significative registrate nell'andamento della produzione, delle vendite, delle scorte e del volume delle ordinazioni;

b) indicazione delle recenti tendenze manifestatesi nell'evoluzione dei costi e dei prezzi di vendita;

c) evoluzione della struttura finanziaria.

3 - Se l'emittente è holding di un gruppo di imprese, le informazioni di cui ai precedenti punti 1 e 2 dovranno essere fornite anche per il gruppo e per i singoli settori omogenei di attività.

SEZIONE SECONDA - Informazioni riguardanti le obbligazioni e l'ammissione

VIII - INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE OBBLIGAZIONI E L'AMMISSIONE

1 - Indicazione del fatto che i titoli oggetto della domanda sono già diffusi presso il pubblico, ovvero vengono diffusi mediante offerta in borsa.

2 - Denominazione esatta e natura dei titoli.

3 - Numero dei titoli e valore dei tagli.

4 - Moneta del prestito (se il prestito è espresso in unità di conto convenzionale, va riportato il suo statuto contrattuale), ed eventuale opzione di cambio.

5 - Valore nominale del prestito (se tale importo non è stabilito, ciò va indicato).

6 - Prezzo di emissione e di rimborso.

7 - Tasso di interesse nominale (se sono previsti più tassi di interesse, indicazione delle condizioni di modifica). Qualora sia prevista la variabilità del tasso di interesse, indicazione dei parametri e dei valori di riferimento (riportando, ove necessario, un esempio di calcolo degli interessi periodici).

8 - Indicazione del tasso di rendimento effettivo ed indicazione sommaria delle modalità di calcolo di tale rendimento.

9 - Scadenza, modalità e termini di liquidazione e pagamento degli interessi.

10 - Descrizione dei diritti e dei vantaggi di qualsiasi natura connessi ai titoli, con indicazione delle modalità, dei termini e delle condizioni di concessione di tali vantaggi e relative modalità di calcolo.

11 - Durata del prestito ed eventuali scadenze intermedie.

12 - Decorrenza del godimento.

13 - Modalità di ammortamento del prestito e relative procedure di rimborso.

14 - Eventuali clausole di postergazione dei diritti inerenti le obbligazioni da ammettere alla quotazione rispetto ad altri debiti dell'emittente già contratti o futuri.

15 - Indicazione della natura e dell'estensione delle garanzie ed impegni eventualmente assunti per garantire il buon esito del prestito (rimborso delle obbligazioni e degli interessi), nonché indicazione dei luoghi nei quali il pubblico può accedere ai testi dei contratti relativi a tali garanzie ed impegni.

16 - Termine di prescrizione degli interessi, del capitale e degli altri diritti connessi, con indicazione di chi trae vantaggio da tale prescrizione.

17 - Regime fiscale.

18 - Indicazione del regime di circolazione.

19 - Eventuali restrizioni imposte alla libera negoziabilità delle obbligazioni dalle condizioni di emissione.

20 - Nome, qualifica (o denominazione) e sede del rappresentante degli obbligazionisti, indicando le principali norme che regolano tale rappresentanza, con particolare riferimento a quelle relative alle modalità di sostituzione del rappresentante.

Indicazione dei luoghi nei quali il pubblico può accedere ai documenti che disciplinano tale rappresentanza.

21 - Indicazioni relative al classamento dei titoli oggetto dell'ammissione alla quotazione.

22 - Se i titoli oggetto dell'ammissione alla quotazione sono già trattati su altri mercati regolamentati, regolarmente funzionanti, riconosciuti ed aperti, indicazione dei mercati in questione e dell'andamento di tali titoli determinato in relazione ai prezzi fatti registrare nell'ultimo semestre.

IX - INFORMAZIONI RELATIVE A RECENTI OPERAZIONI AVENTI AD OGGETTO I TITOLI PER I QUALI SI RICHIEDE L'AMMISSIONE ALLA QUOTAZIONE

1 - Ammontare totale dell'emissione e/o della cessione o del collocamento e numero dei titoli che sono stati o saranno emessi e/o ceduti e collocati.

2 - Delibere, autorizzazioni ed omologazioni in virtù delle quali i titoli sono stati o saranno emessi e/o collocati, con indicazione dei relativi estremi.

3 - Destinatari dell'offerta, con indicazione degli eventuali criteri di individuazione degli stessi.

4 - Se l'emissione o il collocamento sono o saranno fatti contemporaneamente sui mercati di più Stati e se una parte è o è stata riservata ad alcuni di essi, indicazione di tale parte.

5 - Data di apertura e di chiusura della sottoscrizione o del collocamento dei titoli ed indicazione delle persone fisiche o giuridiche incaricate esclusivamente di raccogliere le richieste di sottoscrizione o di acquisto dei titoli oggetto dell'offerta, ed indicazione dell'eventuale possibilità di chiusura anticipata del periodo d'offerta.

6 - Prezzo di sottoscrizione, di cessione e di offerta al pubblico _ ovvero indicazione delle relative modalità di pubblicizzazione _ ed indicazione dell'ammontare delle spese messe esplicitamente a carico del sottoscrittore o dell'acquirente.

7 - Quantitativi minimi prenotabili, multipli e quantitativi massimi. Per le eventuali assegnazioni superiori ai quantitativi massimi, indicazione dei soggetti abilitati ad effettuarne la richiesta, nonché della percentuale massima di assegnazione.

8 - Criteri di riparto (con esclusione dell'insindacabile giudizio).

9 - Modalità e termini di comunicazione ai richiedenti di avvenuta assegnazione dei titoli.

10 - Modalità e termini di pagamento del prezzo.

11 - Modalità e termini di consegna dei titoli (eventuale creazione di certificati provvisori), ovvero indicazione del loro deposito presso la Monte Titoli s.p.a.

12 - Indicazione dei soggetti che hanno effettuato o effettueranno il collocamento, hanno assunto o assumeranno a fermo l'emissione, ne garantiscono o ne garantiranno il buon esito. Se l'assunzione a fermo, o la garanzia, non riguardano la totalità dell'emissione, si dovrà indicare la quota non coperta e la sorte dei titoli eventualmente non collocati. Indicazione del soggetto che si impegna a comunicare alla Consob gli esiti delle verifiche effettuate circa la regolarità delle operazioni di collocamento, nonché i risultati del collocamento stesso.

13 - Indicazione delle modalità e dei termini relativi agli eventuali accordi di riacquisto dei titoli oggetto dell'offerta.

14 - Ammontare netto, per l'emittente, del ricavato dall'emissione e sua destinazione prevista.

X - INFORMAZIONI RIGUARDANTI L'AMMISSIONE ALLA QUOTAZIONE

1 - Mercato presso il quale è o sarà chiesta l'ammissione alla quotazione.

2 - Organismi finanziari che, all'atto dell'ammissione alla quotazione dei titoli, svolgono il servizio titoli per l'emittente sul territorio dello Stato.

3 - Data dalla quale i titoli saranno quotati, se nota.

XI - APPENDICI

1 - Bilanci degli ultimi tre esercizi presentati in forma di tabella comparativa.

2 - Relazioni di certificazione eventualmente disponibili relative ai bilanci di cui al punto 1.

3 - Relazione degli organi interni o esterni di controllo, diversi dalle società di revisione, dei conti annuali relative agli ultimi tre esercizi.

4 - Relazione sulla gestione e nota integrativa relative al bilancio dell'ultimo esercizio ed indicazione del fatto che le relazioni sulla gestione e le note integrative relative ai due bilanci precedenti sono disponibili nei luoghi indicati al precedente capitolo I, punto 8.

5 - Se l'emittente ha redatto i bilanci consolidati relativi agli ultimi tre esercizi e li ha fatti certificare, relazioni di certificazione relative a tali bilanci.

6 - Statuto sociale.

7 - Regolamento del prestito.

XII - INFORMAZIONI RELATIVE AI RESPONSABILI DEL PROSPETTO

1 - Nome e qualifica delle persone fisiche e/o denominazione e sede delle persone giuridiche che si assumono la responsabilità dei dati e delle notizie contenuti nel prospetto o eventualmente di talune parti di esso. In quest'ultimo caso, indicazione delle parti in questione.

2 - Dichiarazione dei responsabili citati al punto precedente, redatta secondo il modello di seguito riportato, che, per quanto a loro conoscenza e limitatamente alle parti del prospetto di cui si assumono la responsabilità, i dati in esso contenuti rispondono alla realtà e non vi sono omissioni che possano alterarne la portata.

MODELLO DI DICHIARAZIONE DI RESPONSABILITÀ

Il presente prospetto informativo è conforme al modello pubblicato mediante deposito presso l'Archivio-Prospetti della CONSOB in data .... al n. .... e contiene tutte le informazioni necessarie a valutare con fondatezza la situazione patrimoniale e finanziaria, i

risultati e le prospettive dell'emittente, nonché i diritti connessi con i titoli (azioni, obbligazioni, ecc.) ammessi alla quotazione ufficiale presso il Mercato .... con delibera n. .... del ....

La responsabilità della completezza e veridicità dei dati e delle notizie contenuti nel prospetto informativo appartiene ai redattori dello stesso per le parti di rispettiva pertinenza. Ciascuno dei redattori del prospetto informativo si assume altresì la responsabilità in ordine ad ogni altro dato e notizia che fosse tenuto a conoscere e verificare.

SCHEMA 4[15]

SEZIONE PRIMA - Informazioni relative all'emittente le obbligazioni

I - INFORMAZIONI SULL'EMITTENTE LE OBBLIGAZIONI OGGETTO DELLA DOMANDA DI AMMISSIONE ALLA QUOTAZIONE

1 - Denominazione e forma giuridica dell'emittente.

2 - Sede sociale e sede amministrativa principale (se quest'ultima è diversa dalla sede sociale).

3 - Legislazione in base alla quale l'emittente opera e fori competenti in caso di controversia.

4 - Indicazione dei luoghi in cui possono essere consultati i documenti che l'emittente nel prospetto dichiara di mettere a disposizione del pubblico.

II - INFORMAZIONI SUL CAPITALE SOCIALE DELL'EMITTENTE

1 - Ammontare attuale del capitale sociale sottoscritto; numero, categorie e valore nominale (o parità contabile) dei titoli che lo rappresentano, con indicazione per ogni categoria di titoli emessi delle caratteristiche principali e dei relativi diritti (in particolare quelli inerenti alla ripartizione degli utili).

Eventuale parte del capitale sottoscritto ancora da liberare, con indicazione del numero o del valore nominale globale e della natura dei titoli non interamente liberati, suddivise, se del caso, in base alla percentuale di versamento effettuata per le diverse categorie.

2 - Indicazione dell'eventuale esistenza di capitale deliberato ma non sottoscritto o di impegni per l'aumento del capitale (es. aumento di capitale da eseguire, aumento al servizio di un prestito obbligazionario convertibile, ecc.) ovvero di una delega agli amministratori attributiva

---

[15] Il prospetto deve contenere tutte le indicazioni contenute nel presente schema, anche nell'ipotesi in cui i dati e le notizie da fornire abbiano contenuto negativo.

del potere di deliberare aumenti del capitale, fornendo in particolare:
- l'ammontare di detto capitale ed i termini di sottoscrizione dei titoli o di scadenza dell'impegno o della delega;

- le categorie di titolari di diritti alla sottoscrizione di tale capitale;

- le condizioni e le modalità di emissione dei titoli corrispondenti a detto capitale.

3 - Indicazione delle persone fisiche o giuridiche, se note all'emittente, che direttamente o indirettamente, singolarmente o congiuntamente, esercitano o possono esercitare un controllo sull'emittente stesso ed indicazione della frazione di capitale detenuta che dà diritto di voto.

Per controllo congiunto si intende il controllo esercitato da più società, enti o persone che hanno concluso fra loro un accordo che può indurle ad adottare una politica comune nei confronti dell'emittente.

4 - Indicazione dei soci che, secondo le risultanze del libro soci, delle comunicazioni ricevute e/o di altre informazioni a disposizione, possiedono titoli rappresentativi del capitale con diritto di voto in misura superiore al 2% del capitale sociale. Per ogni socio dovrà essere indicata la percentuale di partecipazione con il relativo numero di titoli posseduti (distinguendo tra le varie categorie di titoli).

III - INFORMAZIONI CONCERNENTI GLI ORGANI SOCIALI

1 - Consiglio di amministrazione (o organo amministrativo comunque denominato): composizione e scadenza, con indicazione, per ciascuno dei membri, della carica, del nome, del domicilio, del luogo e della data di nascita, nonché dell'eventuale appartenenza al comitato esecutivo.

2 - Collegio sindacale (o organo interno di controllo comunque denominato): composizione e scadenza, con indicazione, per ciascuno dei membri, della carica, del nome, del domicilio, del luogo e della data di nascita.

3 - Soci accomandatari: nome, domicilio, luogo e data di nascita.

4 - Membri dell'organo di direzione: nome, domicilio, luogo e data di nascita.

5 - Principali attività svolte dai componenti il consiglio di amministrazione, dai membri del collegio sindacale, dai soci accomandatari e dai membri dell'organo di direzione al di fuori della società o dell'ente, allorché abbiano rilievo nei confronti dell'emittente.

IV - CONTROLLO ESTERNO SUI CONTI

1 - Società di revisione.

2 - Durata del conferimento.

3 - Indicazione dell'eventuale certificazione dei bilanci relativi agli ultimi tre esercizi, specificando la società di revisione che ha rilasciato tale certificazione e la sua sede.

4 - Se l'emittente ha redatto il bilancio consolidato e lo ha fatto certificare, le informazioni di cui ai punti da 1 a 3 dovranno essere riportate anche per il bilancio consolidato.

5 - Eventuale organo esterno (diverso dalla società di revisione) che ha verificato i conti annuali negli ultimi tre esercizi, con indicazione del nome, della qualifica e del domicilio.

6 - Qualora fossero riportate nel prospetto informazioni o dati, diversi dai bilanci annuali, verificati dalla società di revisione o dall'eventuale organo esterno o interno di controllo, indicazione di tali parti del prospetto.

7 - Se la società di revisione ovvero l'organo esterno di verifica ha espresso rilievi o ha rifiutato l'attestazione, è necessario evidenziarlo con espresso rinvio alla relativa documentazione contenuta in appendice.

V - INFORMAZIONI CONCERNENTI L'ATTIVITÀ DELL'EMITTENTE

1 - Indicazione di qualsiasi procedimento giudiziario o arbitrale che possa avere, o abbia avuto di recente, effetti importanti sull'attività dell'emittente.

2 - Se l'emittente fa parte di un gruppo di imprese, descrizione sommaria del gruppo e del ruolo che esso ricopre in tale ambito.

3 - Se l'emittente è la holding di un gruppo di imprese, le informazioni di cui ai punti 1 e 2 dovranno essere fornite anche per il gruppo e per i singoli settori omogenei di attività.

VI- INFORMAZIONI RIGUARDANTI IL PATRIMONIO, LA SITUAZIONE FINANZIARIA ED I RISULTATI ECONOMICI DELL'EMITTENTE

1 - Indicazione del fatto che le informazioni relative al patrimonio ed alla situazione finanziaria sono ricavabili dalla documentazione riportata in appendice.

2 - Indicazione alla data più recente possibile (che dovrà essere precisata) dei seguenti dati:

- importo globale dei prestiti obbligazionari ancora da rimborsare, facendo una distinzione tra i prestiti garantiti ed i prestiti non garantiti;

- importo globale di tutti gli altri prestiti e debiti, facendo una distinzione tra prestiti e debiti garantiti e prestiti e debiti non garantiti;

- importo globale degli impegni soggetti a condizione.

VII - INFORMAZIONI RELATIVE ALL'ANDAMENTO RECENTE ED ALLE PROSPETTIVE DELL'EMITTENTE

1 - Indicazioni circa eventuali fatti verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio cui si riferisce l'ultimo bilancio pubblicato, se non già adeguatamente commentati, che possano incidere in misura rilevante sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica dell'emittente.

2 - Indicazioni generali sull'andamento degli affari dell'emittente dalla chiusura dell'esercizio cui si riferisce l'ultimo bilancio pubblicato, che consentano una ragionevole previsione dei risultati dell'esercizio in corso, ed in particolare:

a) indicazione delle tendenze più significative registrate nell'andamento della produzione, delle vendite, delle scorte e del volume delle ordinazioni;

b) indicazione delle recenti tendenze manifestatesi nell'evoluzione dei costi e dei prezzi di vendita;

c) evoluzione della struttura finanziaria.

3 - Se l'emittente è holding di un gruppo di imprese, le informazioni di cui ai precedenti punti 1 e 2 dovranno essere fornite anche per il gruppo e per i singoli settori omogenei di attività.

SEZIONE SECONDA - Informazioni riguardanti le obbligazioni e l'ammissione

VIII - INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE OBBLIGAZIONI E L'AMMISSIONE

1 - Indicazione del fatto che i titoli oggetto della domanda sono già diffusi presso il pubblico, ovvero vengono diffusi mediante offerta in borsa.

2 - Denominazione esatta e natura dei titoli.

3 - Numero dei titoli e valore dei tagli.

4 - Moneta del prestito (se il prestito è espresso in unità di conto convenzionale, va riportato il suo statuto contrattuale), ed eventuale opzione di cambio.

5 - Valore nominale del prestito (se tale importo non è stabilito, ciò va indicato).

6 - Prezzo di emissione e di rimborso.

7 - Tasso di interesse nominale (se sono previsti più tassi di interesse, indicazione delle condizioni di modifica). Qualora sia prevista la variabilità del tasso di interesse, indicazione dei parametri e dei valori di riferimento (riportando, ove necessario, un esempio di calcolo degli interessi periodici).

8 - Indicazione del tasso di rendimento effettivo ed indicazione sommaria delle modalità di calcolo di tale rendimento.

9 - Scadenza, modalità e termini di liquidazione e pagamento degli interessi.

10 - Descrizione dei diritti e dei vantaggi di qualsiasi natura connessi ai titoli, con indicazione delle modalità, dei termini e delle condizioni di concessione di tali vantaggi e relative modalità di calcolo.

11 - Durata del prestito ed eventuali scadenze intermedie.

12 - Decorrenza del godimento.

13 - Modalità di ammortamento del prestito e relative procedure di rimborso.

14 - Eventuali clausole di postergazione dei diritti inerenti le obbligazioni da ammettere alla quotazione rispetto ad altri debiti dell'emittente già contratti o futuri.

15 - Indicazione della natura e dell'estensione delle garanzie ed impegni eventualmente assunti per garantire il buon esito del prestito (rimborso delle obbligazioni e degli interessi), nonché indicazione dei luoghi nei quali il pubblico può accedere ai testi dei contratti relativi a tali garanzie ed impegni.

16 - Termine di prescrizione degli interessi, del capitale e degli altri diritti connessi, con indicazione di chi trae vantaggio da tale prescrizione.

17 - Regime fiscale.

18 - Indicazione del regime di circolazione.

19 - Eventuali restrizioni imposte alla libera negoziabilità delle obbligazioni dalle condizioni di emissione.

20 - Nome, qualifica (o denominazione) e sede del rappresentante degli obbligazionisti, indicando le principali norme che regolano tale rappresentanza, con particolare riferimento a quelle relative alle modalità di sostituzione del rappresentante.

Indicazione dei luoghi nei quali il pubblico può accedere ai documenti che disciplinano tale rappresentanza.

21 - Indicazioni relative al classamento ed alla diffusione territoriale dei titoli oggetto dell'ammissione alla quotazione.

22 - Se i titoli oggetto dell'ammissione alla quotazione sono già trattati su altri mercati regolamentati, regolarmente funzionanti, riconosciuti ed aperti, indicazione dei mercati in questione e dell'andamento di tali titoli determinato in relazione ai prezzi fatti registrare nell'ultimo semestre.

IX - INFORMAZIONI RELATIVE A RECENTI OPERAZIONI AVENTI AD OGGETTO I TITOLI PER I QUALI SI RICHIEDE L'AMMISSIONE ALLA QUOTAZIONE

1 - Ammontare totale dell'emissione e/o della cessione o del collocamento e numero dei titoli che sono stati o saranno emessi e/o ceduti e collocati.

2 - Delibere, autorizzazioni ed omologazioni in virtù delle quali i titoli sono stati o saranno emessi e/o collocati, con indicazione dei relativi estremi.

3 - Destinatari dell'offerta, con indicazione degli eventuali criteri di individuazione degli stessi.

4 - Se l'emissione o il collocamento sono o saranno fatti contemporaneamente sui mercati di più Stati e se una parte è o è stata riservata ad alcuni di essi, indicazione di tale parte.

5 - Data di apertura e di chiusura della sottoscrizione o del collocamento dei titoli ed indicazione delle persone fisiche o giuridiche incaricate esclusivamente di raccogliere le richieste di sottoscrizione o di acquisto dei titoli oggetto dell'offerta, ed indicazione dell'eventuale possibilità di chiusura anticipata del periodo d'offerta.

6 - Prezzo di sottoscrizione, di cessione e di offerta al pubblico - ovvero indicazione delle relative modalità di pubblicizzazione - ed indicazione dell'ammontare delle spese messe esplicitamente a carico del sottoscrittore o dell'acquirente.

7 - Quantitativi minimi prenotabili, multipli e quantitativi massimi. Per le eventuali assegnazioni superiori ai quantitativi massimi, indicazione dei soggetti abilitati ad effettuarne la richiesta, nonché della percentuale massima di assegnazione.

8 - Criteri di riparto (con esclusione dell'insindacabile giudizio).

9 - Modalità e termini di comunicazione ai richiedenti di avvenuta assegnazione dei titoli.

10 - Modalità e termini di pagamento del prezzo.

11 - Modalità e termini di consegna dei titoli (eventuale creazione di certificati provvisori), ovvero indicazione del loro deposito presso la Monte Titoli s.p.a.

12 - Indicazione dei soggetti che hanno effettuato o effettueranno il collocamento, hanno assunto o assumeranno a fermo l'emissione, ne garantiscono o ne garantiranno il buon esito. Se l'assunzione a fermo, o la garanzia, non riguardano la totalita' dell'emissione, si dovrà indicare la quota non coperta e la sorte dei titoli eventualmente non collocati. Indicazione del soggetto che si impegna a comunicare alla Consob gli esiti delle verifiche effettuate circa la regolarità delle operazioni di collocamento, nonché i risultati del collocamento stesso.

13 - Indicazione delle modalità e dei termini relativi agli eventuali accordi di riacquisto dei titoli oggetto dell'offerta.

14 - Ammontare netto, per l'emittente, del ricavato dall'emissione e sua destinazione prevista.

X - INFORMAZIONI RIGUARDANTI L'AMMISSIONE ALLA QUOTAZIONE

1 - Mercato presso il quale è o sarà chiesta l'ammissione alla quotazione.

2 - Organismi finanziari che, all'atto dell'ammissione alla quotazione dei titoli, svolgono il servizio titoli per l'emittente sul territorio dello Stato.

3 - Data dalla quale i titoli saranno quotati, se nota.

XI - APPENDICI

1 - Bilancio dell'ultimo esercizio approvato dall'assemblea.

2 - Relazione di certificazione relativa al bilancio di cui al punto 1.

3 - Relazione degli organi interni o esterni di controllo dei conti annuali, diversi dalle società di revisione, relativa al bilancio di cui al punto 1.

4 - Relazione sulla gestione e nota integrativa relative al bilancio di cui al punto 1.

5 - Se l'emittente è la holding di un gruppo di imprese alla quale la Consob abbia prescritto la redazione dei conti annuali consolidati, bilancio consolidato di gruppo e relativa nota esplicativa.

6 - Se l'emittente ha redatto il bilancio consolidato relativo all'ultimo esercizio e lo ha fatto certificare, relazione di certificazione relativa a tale bilancio.

7 - Qualora la data di chiusura dell'ultimo esercizio sia anteriore di oltre nove mesi, relazione semestrale.

8 - Statuto sociale.

9 - Regolamento del prestito.

XII - INFORMAZIONI RELATIVE AI RESPONSABILI DEL PROSPETTO

1 - Nome e qualifica delle persone fisiche e/o denominazione e sede delle persone giuridiche che si assumono la responsabilità dei dati e delle notizie contenuti nel prospetto o eventualmente di talune parti di esso. In quest'ultimo caso, indicazione delle parti in questione.

2 - Dichiarazione dei responsabili citati al punto precedente, redatta secondo il modello di seguito riportato, che, per quanto a loro conoscenza e limitatamente alle parti del prospetto di cui si assumono la responsabilità, i dati in esso contenuti rispondono alla realtà e non vi sono omissioni che possano alterarne la portata.

MODELLO DI DICHIARAZIONE DI RESPONSABILITÀ

Il presente prospetto informativo è conforme al modello pubblicato mediante deposito presso l'Archivio-Prospetti della CONSOB in data .... al n. .... e contiene tutte le informazioni necessarie a valutare con fondatezza la situazione patrimoniale e finanziaria, i risultati e le prospettive dell'emittente, nonché i diritti connessi con i titoli (azioni, obbligazioni, ecc.) ammessi alla quotazione ufficiale presso il Mercato .... con delibera n. .... del ....

La responsabilità della completezza e veridicità dei dati e delle notizie contenuti nel prospetto informativo appartiene ai redattori dello stesso per le parti di rispettiva pertinenza. Ciascuno dei redattori del prospetto informativo si assume altresì la responsabilità in ordine ad ogni altro dato e notizia che fosse tenuto a conoscere e verificare.

SCHEMA 5[16]

SEZIONE PRIMA - Informazioni relative all'emittente le obbligazioni

I - INFORMAZIONI SULL'EMITTENTE LE OBBLIGAZIONI OGGETTO DELLA DOMANDA DI AMMISSIONE ALLA QUOTAZIONE

1 - Denominazione e forma giuridica dell'emittente.

2 - Sede sociale e sede amministrativa principale (se quest'ultima è diversa dalla sede sociale).

3 - Estremi dell'atto costitutivo.

4 - Durata dell'emittente.

5 - Legislazione in base alla quale l'emittente opera e fori competenti in caso di controversia.

6 - Estremi di iscrizione nel registro delle imprese e negli altri registri aventi rilevanza per legge.

7 - Indicazione dell'oggetto sociale e riferimento all'articolo dello statuto in cui esso è descritto.

8 - Indicazione dei luoghi in cui possono essere consultati i documenti che l'emittente nel prospetto dichiara di mettere a disposizione del pubblico.

---

[16] Il prospetto deve contenere tutte le informazioni indicate nel presente schema, anche nell'ipotesi in cui i dati e le notizie da fornire abbiano contenuto negativo.

Schema aggiunto con delibera n. 5208 del 20.2.1991.

II - INFORMAZIONI SUL CAPITALE SOCIALE DELL'EMITTENTE LE OBBLIGAZIONI

1 - Ammontare attuale del capitale sociale sottoscritto; numero, categorie e valore nominale (o parità contabile) dei titoli che lo rappresentano, con indicazione per ogni categoria di titoli emessi delle caratteristiche principali e dei relativi diritti (in particolare quelli inerenti alla ripartizione degli utili).

Eventuale parte del capitale sottoscritto ancora da liberare, con indicazione del numero o del valore nominale globale e della natura dei titoli non interamente liberati, suddivisi, se del caso, in base alla percentuale di versamento effettuata per le diverse categorie.

2 - Indicazione dell'eventuale esistenza di discipline particolari di legge o di statuto concernenti l'acquisto e/o il trasferimento delle azioni o degli altri titoli rappresentativi del capitale.

3 - Indicazione dell'eventuale esistenza di capitale deliberato ma non sottoscritto o di impegni per l'aumento del capitale (es. aumento di capitale da eseguire, aumento al servizio di un prestito obbligazionario convertibile, ecc.) ovvero di una delega agli amministratori attributiva del potere di deliberare aumenti del capitale, fornendo in particolare:

- l'ammontare di detto capitale ed i termini di sottoscrizione delle azioni o di scadenza dell'impegno o della delega;
- le categorie di titolari di diritti alla sottoscrizione di tale capitale;
- le condizioni e le modalità di emissione dei titoli corrispondenti a detto capitale.

4 - Ammontare delle obbligazioni convertibili o con buoni di acquisto o di sottoscrizione emesse con indicazione delle condizioni e modalità di conversione, acquisto o sottoscrizione.

5 - Indicazione del numero, del valore di carico in bilancio e del valore nominale (o della parità contabile) dei propri titoli rappresentativi del capitale acquisiti e detenuti in portafoglio direttamente o indirettamente, anche attraverso società fiduciarie o per interposta persona.

6 - Indicazione di eventuali autorizzazioni dell'assemblea all'acquisto di propri titoli rappresentativi del capitale fornendo in particolare:

- il residuo numero di titoli da acquistare;
- la durata residua per la quale l'autorizzazione è accordata;
- il corrispettivo minimo e il corrispettivo massimo stabiliti per l'acquisto.

7 - Indicazione dell'eventuale esistenza, o della mancata conoscenza di pattuizioni o accordi tra i soci in merito all'esercizio dei diritti inerenti i titoli rappresentativi del capitale ed al trasferimento degli stessi, comunemente definiti come sindacati di voto o di blocco.

8 - Indicazione delle persone fisiche o giuridiche, se note all'emittente, che direttamente o indirettamente, singolarmente o congiuntamente, esercitano o possono esercitare un controllo sull'emittente stesso ed indicazione della frazione di capitale detenuta che dà diritto di voto. Per controllo congiunto si intende il controllo esercitato da più società, enti o persone che hanno concluso fra loro un accordo che può indurle ad adottare una politica comune nei confronti dell'emittente. Indicazione delle eventuali modifiche rilevanti che hanno riguardato il controllo dell'emittente nel corso dell'ultimo triennio.

9 - Indicazione dei soci che, secondo le risultanze del libro soci, delle comunicazioni ricevute e/o di altre informazioni a disposizione, possiedono titoli rappresentativi del capitale con diritto di voto in misura superiore al 2% del capitale sociale. Per ogni socio dovrà essere indicata la percentuale di partecipazione con il relativo numero di titoli posseduti (distinguendo le varie categorie di titoli).

III- INFORMAZIONI CONCERNENTI GLI ORGANI SOCIALI DELL'EMITTENTE LE OBBLIGAZIONI

1 - Consiglio di amministrazione (o organo amministrativo comunque denominato): composizione e scadenza, con indicazione, per ciascuno dei membri, della carica, del nome, del domicilio, del luogo e della data di nascita, nonché dell'eventuale appartenenza al comitato esecutivo.

2 - Collegio sindacale (o organo interno di controllo comunque denominato): composizione e scadenza, con indicazione, per ciascuno dei membri, della carica, del nome, del domicilio, del luogo e della data di nascita.

3 - Soci accomandatari: nome, domicilio, luogo e data di nascita.

4 - Membri dell'organo di direzione: nome, domicilio, luogo e data di nascita.

5 - Principali attività svolte dai componenti il consiglio di amministrazione, dai membri del collegio sindacale, dai soci fondatori, dai soci accomandatari e dai membri dell'organo di direzione al di fuori della società, o dell'ente allorché abbiano rilievo nei confronti dell'emittente.

IV - CONTROLLO ESTERNO SUI CONTI DELL'EMITTENTE LE OBBLIGAZIONI

1 - Società di revisione.

2 - Durata del conferimento.

3 - Indicazione dell'eventuale certificazione dei bilanci relativi agli ultimi tre esercizi, specificando la società di revisione che ha rilasciato tale certificazione e la sua sede.

4 - Se l'emittente ha redatto il bilancio consolidato e lo ha fatto certificare, le informazioni di cui ai punti da 1 a 3 dovranno essere riportate anche per il bilancio consolidato.

5 - Eventuale organo esterno (diverso dalla società di revisione) che ha verificato i conti annuali negli ultimi tre esercizi, con indicazione del nome, della qualifica e del domicilio.

6 - Qualora fossero riportate nel prospetto informazioni o dati, diversi dai bilanci annuali, verificati dalla società di revisione o dall'eventuale organo esterno o interno di controllo, indicazione di tali parti del prospetto.

7 - Se la società di revisione ovvero l'organo esterno di verifica ha espresso rilievi o ha rifiutato l'attestazione, è necessario evidenziarlo con espresso rinvio alla relativa documentazione contenuta in appendice.

V - INFORMAZIONI CONCERNENTI L'ATTIVITÀ DELL'EMITTENTE LE OBBLIGAZIONI

1 - Descrizione dei principali settori e mercati di attività dell'emittente, con indicazione delle principali categorie di prodotti venduti e/o di servizi prestati, con particolare riguardo ai nuovi prodotti o servizi e/o ai nuovi settori e mercati di attività ed alla recente evoluzione della attività produttiva e di vendita.

2 - Descrizione, ubicazione e destinazione dei principali beni che compongono il patrimonio immobiliare, con separata indicazione dei principali stabilimenti dell'emittente (si intende per principali stabilimenti quelli che contribuiscono per più del 10% al volume di affari od alla produzione).

3 - Descrizione e destinazione degli eventuali beni in uso (es. locazione o leasing), se rilevanti per l'attività dell'emittente.

4 - Informazioni circa l'eventuale dipendenza da brevetti, licenze, contratti industriali, commerciali o finanziari o da procedimenti di fabbricazione, se rilevanti per l'attività dell'emittente.

5 - Per le società o enti che hanno beni gratuitamente devolvibili, indicazione della durata, della scadenza e delle condizioni delle relative concessioni.

6 - Per società o enti esercenti attività mineraria, di estrazione di idrocarburi, di sfruttamento di cave e miniere o di altre attività analoghe: descrizione dei giacimenti; stime delle riserve economicamente sfruttabili e durata probabile dello sfruttamento; indicazioni circa la durata e le principali condizioni delle concessioni di sfruttamento, nonché delle condizioni economiche del loro sfruttamento; indicazione dello stato di avanzamento dei lavori relativi all'inizio dello sfruttamento.

7 - Ripartizione dell'importo netto del volume d'affari realizzato negli ultimi due esercizi secondo categorie di attività e secondo i mercati geografici, qualora, in base all'organizzazione di vendita dei prodotti e di prestazione dei servizi, tali categorie e mercati presentino tra loro delle differenze rilevanti.

8 - Eventi eccezionali che hanno influito sulle informazioni fornite ai punti da 1 a 7.

9 - Personale[17]:

a) numero dei dipendenti negli ultimi tre esercizi, ripartiti secondo le principali categorie;

b) ricorso alla Cassa Integrazione Guadagni (numero persone e periodi).

10 - Indicazioni relative alla politica di ricerca e sviluppo di nuovi prodotti e/o servizi e processi seguita negli ultimi tre esercizi e relativi programmi (purché basate su elementi concreti).

11 - Investimenti:

a) ammontare dei principali investimenti effettuati negli ultimi tre esercizi (compresi gli interessi in altre imprese quali azioni, quote, obbligazioni, ecc.);

b) ammontare degli investimenti effettuati nei mesi già trascorsi dell'esercizio in corso (compresi gli interessi in altre imprese quali azioni, quote, obbligazioni, ecc.) e forme di finanziamento;

c) principali investimenti in corso di attuazione (esclusi gli interessi in via di acquisizione in altre imprese), ripartizione del volume di tali investimenti in base alla loro ubicazione (in Italia o all'estero) e forme di finanziamento;

d) ammontare, forme di finanziamento e periodo previsto di realizzazione dei principali investimenti futuri che siano già stati oggetto di un impegno definitivo da parte degli organi direttivi (esclusi gli interessi che dovranno essere acquisiti in altre imprese).

12 - Indicazione di qualsiasi procedimento giudiziario o arbitrale che possa avere, o abbia avuto di recente, effetti importanti sull'attività dell'emittente.

13 - Indicazione di eventuali interruzioni di attività dell'emittente che possano avere, o abbiano avuto di recente, importanti effetti sulla sua situazione economico-finanziaria.

14 - Posizione fiscale:

a) ultimo esercizio definito;

b) valutazione dell'eventuale contenzioso in essere alla data di compilazione del bilancio d'esercizio;

---

[17] I dati relativi al personale vanno forniti sia con riguardo alla media dell'esercizio, sia relativamente alla situazione alla data di chiusura dell'esercizio stesso.

c) ammontare delle perdite riportabili a nuovo ai fini fiscali, ripartendo l'importo per ciascun anno di formazione;

d) indicazione delle eventuali esenzioni o riduzioni d'imposta di cui la società o ente fruisca o abbia goduto nell'ultimo triennio.

15 - Se l'emittente fa parte di un gruppo di imprese, descrizione sommaria del gruppo e del ruolo che essa ricopre in tale ambito con particolare riguardo alle linee strategiche afferenti i rapporti commerciali, finanziari e di prestazioni accentrate di servizi tra le imprese del gruppo.

16 - Se l'emittente è la holding di un gruppo di imprese, le informazioni di cui ai punti da 1 a 14 dovranno essere fornite anche per il gruppo e per i singoli settori omogenei di attività.

VI - INFORMAZIONI RIGUARDANTI IL PATRIMONIO, LA SITUAZIONE FINANZIARIA ED I RISULTATI ECONOMICI DELL'EMITTENTE LE OBBLIGAZIONI

1 - Bilanci riclassificati secondo i criteri dell'analisi finanziaria (stato patrimoniale e conto economico) degli ultimi tre esercizi presentati sotto forma di tabella comparativa.

Al momento della domanda non devono essere trascorsi più di diciotto mesi dalla data di chiusura dell'esercizio cui si riferiscono gli ultimi conti annuali pubblicati.

2 - Rendiconti finanziari relativi agli ultimi tre esercizi presentati sotto forma di tabella comparativa.

3 - Prospetti delle variazioni nelle voci del patrimonio netto relativi agli ultimi tre esercizi.

4 - Note esplicative ai documenti di cui ai punti da 1 a 3 con particolare riguardo anche ai principi contabili adottati.

5 - Qualora la data di chiusura dell'ultimo esercizio sia anteriore di oltre nove mesi, situazione patrimoniale e conto economico infra-annuali dell'emittente, riclassificati e corredati di note esplicative, relativi almeno ai sei mesi successivi all'ultimo esercizio chiuso, laddove possibile confrontati con quelli relativi al periodo omogene/o dell'esercizio precedente. Se tale situazione provvisoria è stata verificata e/o certificata ciò dovrà essere indicato.

6 - Se l'emittente è la holding di un gruppo di imprese e redige i conti annuali consolidati dovranno essere forniti:

a) i documenti di cui ai punti da 1 a 3 riferiti ai conti consolidati di gruppo;

b) i prospetti di raccordo tra l'utile ed il patrimonio netto della capogruppo con l'utile ed il patrimonio netto consolidato degli ultimi tre esercizi;

c) le note esplicative di cui al punto 4 relative ai documenti di cui al precedente punto a), contenenti anche i principi di consolidamento adottati e l'area di consolidamento (denominazione e sede).

Inoltre, se i conti annuali sono consolidati integralmente, per ciascuna delle imprese rientranti nell'area di consolidamento dovrà essere indicata la quota degli interessi dell'insieme dei terzi, ovvero qualora il consolidamento sia stato effettuato su base proporzionale, la quota del consolidamento calcolato in base a tali interessi;

d) i documenti di cui al punto 5 relativi al gruppo.

7 - Se l'emittente è la holding di un gruppo di imprese e non redige i conti annuali consolidati, devono essere fornite significative e dettagliate informazioni complementari relative alla situazione consolidata del gruppo ed ai rapporti economici, patrimoniali e finanziari con le società del gruppo.

8 - Indicazione alla data più recente possibile (che dovrà essere precisata) dei seguenti dati:

- importo globale dei prestiti obbligazionari ancora da rimborsare, facendo una distinzione fra i prestiti garantiti e i prestiti non garantiti;

- importo globale di tutti gli altri prestiti e debiti, facendo una distinzione fra prestiti e debiti garantiti e prestiti e debiti non garantiti;

- importo globale degli impegni soggetti a condizioni.

9 - Informazioni riguardanti singolarmente le imprese in cui l'emittente partecipa in misura tale da avere un'incidenza notevole sulla valutazione del patrimonio, della situazione finanziaria e dei risultati economici dell'emittente stesso.

In ogni caso, dovranno essere fornite le informazioni relative alle imprese nelle quali l'emittente detiene, direttamente o indirettamente, una partecipazione, qualora l'incidenza di tale partecipazione rappresenti almeno il 10% del patrimonio netto dell'emittente, o contribuisca per almeno il 10% al risultato economico dello stesso, oppure, nel caso di un gruppo, allorché il valore contabile di questa partecipazione rappresenti almeno il 10% del patrimonio netto consolidato, o contribuisca per almeno il 10% al risultato economico consolidato del gruppo.

In particolare, le sopra richieste informazioni dovranno essere le seguenti:

a) denominazione e sede sociale dell'impresa;

b) settore di attività;

c) capitale sottoscritto;

d) frazione di capitale detenuta;

e) riserve;

f) importo netto del volume di affari;

g) risultato economico proveniente dalle attività ordinarie[18] dopo la tassazione e risultato economico netto dell'ultimo esercizio;

h) valore al quale l'emittente contabilizza le azioni o quote eventualmente detenute;

i) importo ancora da versare relativamente a dette azioni o quote;

l) ammontare dei dividendi percepiti nell'ultimo esercizio sulle azioni o quote detenute;

m) importo dei crediti e dei debiti dell'emittente nei confronti dell'impresa partecipata;

n) indicazione dell'eventuale certificazione del bilancio.

Tali informazioni possono essere omesse qualora l'emittente provi che la partecipazione riveste solo carattere provvisorio.

Possono altresì essere omesse le informazioni previste alle lettere da e) a g) qualora l'impresa in cui la partecipazione è detenuta non pubblichi i propri conti annuali.

10 - Indicazione per le partecipazioni direttamente o indirettamente detenute dall'emittente, non comprese tra quelle indicate al precedente punto 9: della denominazione e della sede sociale, del numero di titoli che la rappresentano, del valore attribuito in bilancio e della percentuale di possesso. Tali informazioni possono essere omesse qualora siano riportate nei documenti allegati al prospetto. In tal caso dovrà essere effettuato uno specifico rinvio al documento corrispondente.

VII - INFORMAZIONI RELATIVE ALL'ANDAMENTO RECENTE ED ALLE PROSPETTIVE DELL'EMITTENTE LE OBBLIGAZIONI

1 - Indicazioni circa eventuali fatti verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio cui si riferisce l'ultimo bilancio pubblicato, se non già adeguatamente commentati, che possano incidere in misura rilevante sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica dell'emittente.

2 - Indicazioni generali sull'andamento degli affari dell'emittente dalla chiusura dell'esercizio cui si riferisce l'ultimo bilancio pubblicato, che consentano una ragionevole previsione dei risultati dell'esercizio in corso, ed in particolare:

a) indicazione delle tendenze più significative registrate nell'andamento della produzione, delle vendite, delle scorte e del volume delle ordinazioni;

---

[18] Gli elementi utili per la determinazione del risultato della gestione ordinaria sono ricavabili dallo schema di conto economico previsto dall'art. 2425 del codice civile che comprende i risultati della gestione operativa o tipica e quelli della gestione finanziaria. Inoltre, per "componenti straordinari di reddito" si intende in via generale fare riferimento, oltre che al citato articolo, anche al principio contabile n. 8 IASC (International Accounting Standards Commitee).

b) indicazione delle recenti tendenze manifestatesi nell'evoluzione dei costi e dei prezzi di vendita;

c) evoluzione della struttura finanziaria.

3 - Se l'emittente è holding di un gruppo di imprese, le informazioni di cui ai precedenti punti 1 e 2 dovranno essere fornite anche per il gruppo e per i singoli settori omogenei di attività.

SEZIONE SECONDA - Informazioni relative all'emittente le azioni

VIII - INFORMAZIONI SULL'EMITTENTE LE AZIONI DA OFFRIRE IN CONVERSIONE O DI COMPENDIO

1 - Denominazione e forma giuridica dell'emittente.

2 - Sede sociale, sede amministrativa principale (se quest'ultima è diversa dalla sede sociale).

3 - Estremi dell'atto costitutivo.

4 - Durata dell'emittente.

5 - Legislazione in base alla quale l'emittente opera e fori competenti in caso di controversia.

6 - Estremi di iscrizione nel registro delle imprese e negli altri registri aventi rilevanza per legge.

7 - Indicazione dell'oggetto sociale e riferimento all'articolo dello statuto in cui esso è descritto.

8 - Indicazione dei luoghi in cui possono essere consultati i documenti che l'emittente nel prospetto dichiara di mettere a disposizione del pubblico.

IX - INFORMAZIONI SUL CAPITALE SOCIALE DELL'EMITTENTE LE AZIONI DA OFFRIRE IN CONVERSIONE O DI COMPENDIO

1 - Ammontare attuale del capitale sociale sottoscritto; numero, categorie e valore nominale (o parità contabile) dei titoli che lo rappresentano, con indicazione per ogni categoria di titoli emessi delle caratteristiche principali e dei relativi diritti (in particolare quelli inerenti alla ripartizione degli utili).

Eventuale parte del capitale sottoscritto ancora da liberare, con indicazione del numero o del valore nominale globale e della natura dei titoli non interamente liberati, suddivisi, se del caso, in base alla percentuale di versamento effettuata per le diverse categorie.

2 - Evoluzione del capitale sociale negli ultimi tre anni.

3 - Indicazione dell'eventuale esistenza di discipline particolari di legge o di statuto concernenti l'acquisto e/o il trasferimento dei titoli da offrire in conversione o in compendio ovvero di altre categorie di titoli rappresentativi del capitale.

4 - Indicazione dell'eventuale esistenza di capitale deliberato ma non sottoscritto o di impegni per l'aumento del capitale (es. aumento di capitale da eseguire, aumento al servizio di un prestito obbligazionario convertibile, ecc.) ovvero di una delega agli amministratori attributiva del potere di deliberare aumenti del capitale, fornendo in particolare:

- l'ammontare di detto capitale e i termini di sottoscrizione dei titoli o di scadenza dell'impegno o della delega;

- le categorie di titolari di diritti alla sottoscrizione di tale capitale;

- le condizioni e le modalità di emissione dei titoli corrispondenti a detto capitale.

5 - Ammontare delle obbligazioni convertibili o con buoni d'acquisto o di sottoscrizione, con indicazione delle condizioni e modalità di conversione, acquisto o sottoscrizione.

6 - Indicazione dell'esistenza di quote non rappresentative del capitale, con precisazione del loro numero e delle loro caratteristiche principali.

7 - Partecipazioni dei dipendenti al capitale o agli utili, indicando l'eventuale fonte contrattuale o statutaria da cui tali diritti derivano.

8 - Condizioni previste dallo statuto per la modifica del capitale e dei diritti delle diverse categorie di titoli, qualora siano più restrittive delle disposizioni di legge.

9 - Indicazione del numero, del valore di carico in bilancio e del valore nominale (o della parità contabile) dei propri titoli rappresentativi del capitale acquisiti e detenuti in portafoglio direttamente o indirettamente, anche attraverso società fiduciarie o per interposta persona.

10 - Indicazione di eventuali autorizzazioni dell'assemblea all'acquisto di propri titoli rappresentativi del capitale, fornendo in particolare:

- il residuo numero di titoli da acquistare;

- la durata residua per la quale l'autorizzazione è accordata;

- il corrispettivo minimo e il corrispettivo massimo stabiliti per l'acquisto.

11 - Indicazione dell'eventuale esistenza, o della mancata conoscenza, di pattuizioni o accordi tra soci in merito all'esercizio dei diritti inerenti ai titoli rappresentativi del capitale ed al trasferimento degli stessi, comunemente definiti come sindacati di voto o di blocco ed indicazione della frazione di capitale oggetto di tale pattuizione o accordo.

12 - Indicazione delle persone fisiche o giuridiche, se note all'emittente, che direttamente o indirettamente, singolarmente o congiuntamente, esercitano o possono esercitare un controllo sull'emittente stesso ed indicazione della frazione di capitale detenuta che dà diritto di voto. Per controllo congiunto si intende il controllo esercitato da più società, enti o persone che hanno concluso fra loro un accordo che può indurle ad adottare una politica comune nei confronti dell'emittente. Indicazione delle eventuali modifiche rilevanti che hanno riguardato il controllo dell'emittente nel corso dell'ultimo triennio.

13 - Indicazione dei soci che, secondo le risultanze del libro soci, delle comunicazioni ricevute e/o di altre informazioni a disposizione, possiedono titoli rappresentativi del capitale con diritto di voto in misura superiore al 2% del capitale sociale. Per ogni socio dovrà essere indicata la percentuale di partecipazione con il relativo numero di titoli posseduti (distinguendo tra le varie categorie di titoli).

X - INFORMAZIONI CONCERNENTI GLI ORGANI SOCIALI DELL'EMITTENTE LE AZIONI DA OFFRIRE IN CONVERSIONE O DI COMPENDIO

1 - Consiglio di amministrazione (o organo amministrativo comunque denominato): composizione e scadenza, con indicazione, per ciascuno dei membri, della carica, del nome, del domicilio, del luogo e della data di nascita, nonché dell'eventuale appartenenza al comitato esecutivo.

2 - Collegio sindacale (o organo interno di controllo comunque denominato): composizione e scadenza, con indicazione, per ciascuno dei membri, della carica, del nome, del domicilio, del luogo e della data di nascita.

3 - Se l'emittente è una società fondata da meno di cinque anni, indicazione per i soci fondatori del nome, del domicilio, del luogo e della data di nascita.

4 - Soci accomandatari: nome, domicilio, luogo e data di nascita.

5 - Membri dell'organo di direzione: nome, domicilio, luogo e data di nascita.

6 - Principali attività svolte dai componenti il consiglio di amministrazione, dai membri del collegio sindacale, dai soci fondatori, dai soci accomandatari e dai membri dell'organo di direzione al di fuori della società o dell'ente, allorché abbiano rilievo nei confronti dell'emittente.

7 - Compensi destinati a qualsiasi titolo e sotto qualsiasi forma, per l'ultimo esercizio chiuso, dall'emittente, dalle società direttamente o indirettamente controllate, ai componenti il consiglio di amministrazione, ai membri del collegio sindacale ed ai membri dell'organo di direzione (globalizzando tali importi per ciascuna categoria di organi, ma distinguendo i compensi destinati dall'emittente da quelli destinati dalle altre società suddette).

8 - Numero e categorie di titoli dell'emittente detenuti direttamente o per il tramite di società fiduciarie, ovvero per interposta persona dai membri del consiglio di amministrazione, da

quelli del collegio sindacale, dai membri dell'organo di direzione, dai loro coniugi non separati legalmente o dai figli minori; eventuali opzioni conferite a tali soggetti sui titoli dell'emittente stesso (tale indicazione deve essere data fornendo il numero globale di titoli per singolo organo di amministrazione, controllo o direzione).

9 - Informazioni sulla natura e l'entità degli interessi dei membri del consiglio di amministrazione, di quelli del collegio sindacale e dell'organo di direzione in operazioni straordinarie per il loro carattere o per le loro condizioni, effettuate dall'emittente durante l'ultimo esercizio e quello in corso, come ad esempio acquisti al di fuori dell'attività normale, acquisto o cessione di elementi delle immobilizzazioni, ecc. Se tali operazioni straordinarie sono state stipulate nel corso di precedenti esercizi, ma non sono ancora concluse, informazioni anche su tali operazioni.

10 - Indicazione dei prestiti ancora in corso concessi dall'emittente, dalla società controllante o da società controllate ai membri del consiglio di amministrazione, del collegio sindacale, dell'organo di direzione, nonché delle garanzie costituite dall'emittente e dalle predette società a favore di tali soggetti.

11 - Interessi dei dirigenti nella società o ente emittente.

XI - CONTROLLO ESTERNO SUI CONTI DELL'EMITTENTE LE AZIONI DA OFFRIRE IN CONVERSIONE O DI COMPENDIO

1 - Società di revisione.

2 - Durata del conferimento.

3 - Indicazione dell'eventuale certificazione dei bilanci relativi agli ultimi tre esercizi, specificando la società di revisione che ha rilasciato tale certificazione e la sua sede.

4 - Se l'emittente ha redatto il bilancio consolidato e lo ha fatto certificare, le informazioni di cui ai punti da 1 a 3 dovranno essere riportate anche per il bilancio consolidato.

5 - Eventuale organo esterno (diverso dalla società di revisione) che ha verificato i conti annuali negli ultimi tre esercizi, con indicazione del nome, della qualifica e del domicilio.

6 - Qualora fossero riportati nel prospetto informazioni o dati diversi dai bilanci annuali, verificati dalla società di revisione o dall'eventuale organo esterno o interno di controllo, indicazione di tali parti del prospetto.

7 - Se la società di revisione, ovvero l'organo esterno di verifica, ha espresso rilievi o rifiutato l'attestazione, è necessario evidenziarlo con espresso rinvio alla relativa documentazione contenuta in appendice.

XII - INFORMAZIONI CONCERNENTI L'ATTIVITÀ DELL'EMITTENTE LE AZIONI DA OFFRIRE IN CONVERSIONE O DI COMPENDIO

1 - Descrizione dei principali settori e mercati di attività dell'emittente, con indicazione delle principali categorie di prodotti venduti e/o di servizi prestati, con particolare riguardo ai nuovi prodotti o servizi e/o ai nuovi settori e mercati di attività ed alla recente evoluzione dell'attività produttiva e di vendita.

2 - Descrizione, ubicazione e destinazione dei principali beni che compongono il patrimonio immobiliare, con separata indicazione dei principali stabilimenti dell'emittente (si intende per principali stabilimenti quelli che contribuiscono per più del 10% al volume di affari od alla produzione).

3 - Descrizione e destinazione degli eventuali beni in uso (es. locazione o leasing), se rilevanti per l'attività dell'emittente.

4 - Informazioni circa l'eventuale dipendenza da brevetti, licenze, contratti industriali, commerciali o finanziari o da procedimenti di fabbricazione, se rilevanti per l'attività o la redditività dell'emittente.

5 - Per le società che hanno beni gratuitamente devolvibili, indicazione della durata, della scadenza e delle condizioni delle relative concessioni.

6 - Per società esercenti attività mineraria, di estrazione di idrocarburi, di sfruttamento di cave e miniere o di altre attività analoghe: descrizione dei giacimenti; stime delle riserve economicamente sfruttabili e durata probabile dello sfruttamento, indicazione circa la durata e le condizioni principali delle concessioni di sfruttamento nonché delle condizioni economiche del loro sfruttamento; indicazione dello stato di avanzamento dei lavori relativi all'inizio dello sfruttamento.

7 - Ripartizione dell'importo netto del volume d'affari realizzato negli ultimi tre esercizi secondo categorie di attività e secondo i mercati geografici, qualora, in base all'organizzazione di vendita dei prodotti e di prestazione dei servizi, tali categorie e mercati presentino tra loro delle differenze rilevanti.

8 - Eventi eccezionali che hanno influito sulle informazioni fornite ai punti da 1 a 7.

9 - Personale[19]:

a) numero dei dipendenti negli ultimi tre esercizi, ripartiti secondo le principali categorie;

b) ricorso alla Cassa Integrazione Guadagni (numero persone e periodi).

---

[19] I dati relativi al personale vanno forniti sia con riguardo alla media dell'esercizio sia relativamente alla situazione alla data di chiusura dell'esercizio stesso.

10 - Indicazioni relative alla politica di ricerca e sviluppo di nuovi prodotti e/o servizi e processi seguita negli ultimi tre esercizi e relativi programmi (purché basate su elementi concreti).

11 - Investimenti:

a) ammontare dei principali investimenti effettuati negli ultimi tre esercizi (compresi gli interessi in altre imprese quali azioni, quote, obbligazioni, ecc.);

b) ammontare degli investimenti effettuati nei mesi già trascorsi dell'esercizio in corso (compresi gli interessi in altre imprese quali azioni, quote, obbligazioni, ecc.) e forme di finanziamento;

c) principali investimenti in corso di attuazione (esclusi gli interessi in via di acquisizione in altre imprese), ripartizione del volume di tali investimenti in base alla loro ubicazione (in Italia o all'estero) e forme di finanziamento;

d) ammontare, forme di finanziamento e periodo previsto di realizzazione dei principali investimenti futuri che siano già stati oggetto di un impegno definitivo da parte degli organi direttivi (esclusi gli interessi che dovranno essere acquisiti in altre imprese).

12 - Indicazione di qualsiasi procedimento giudiziario o arbitrale che possa avere, o abbia avuto di recente, effetti importanti sull'attività dell'emittente.

13 - Indicazione di eventuali interruzioni di attività dell'emittente che possano avere, o abbiano avuto di recente, importanti effetti sulla sua situazione economico-finanziaria.

14 - Posizione fiscale:

a) ultimo esercizio definito;

b) valutazione dell'eventuale contenzioso in essere alla data di compilazione del bilancio d'esercizio;

c) ammontare delle perdite riportabili a nuovo ai fini fiscali, ripartendo l'importo per ciascun anno di formazione;

d) indicazione delle eventuali esenzioni o riduzioni d'imposta di cui la società fruisca o abbia goduto nell'ultimo triennio.

15 - Se l'emittente fa parte di un gruppo di imprese, descrizione sommaria del gruppo e del ruolo che esso ricopre in tale ambito, con particolare riguardo alle linee strategiche afferenti i rapporti commerciali, finanziari e di prestazioni accentrate di servizi tra le imprese del gruppo.

16 - Se l'emittente è la holding di un gruppo di imprese, le informazioni di cui ai punti da 1 a 14 dovranno essere fornite anche per il gruppo e per i singoli settori omogenei di attività.

XIII - INFORMAZIONI RIGUARDANTI IL PATRIMONIO, LA SITUAZIONE FINANZIARIA ED I RISULTATI ECONOMICI DELL'EMITTENTE LE AZIONI DA OFFRIRE IN CONVERSIONE O DI COMPENDIO

1 - Con riferimento agli ultimi tre esercizi, indicazione dei dividendi per azione (o titolo rappresentativo del capitale), dei risultati economici derivanti dall'attività ordinaria[20] dopo la tassazione per azione (o titolo rappresentativo del capitale) e dei risultati economici consolidati per azione (o titolo rappresentativo del capitale), opportunamente rettificati per tener conto delle variazioni del capitale sociale, del numero e del valore nominale dei titoli, con indicazione della formula di rettifica adottata.

2 - Bilanci riclassificati secondo i criteri dell'analisi finanziaria (stato patrimoniale e conto economico) degli ultimi 3 esercizi presentati sotto forma di tabella comparativa.

Al momento della domanda non devono essere trascorsi più di diciotto mesi dalla data di chiusura dell'esercizio cui si riferiscono gli ultimi conti annuali pubblicati.

3 - Rendiconti finanziari relativi agli ultimi tre esercizi presentati sotto forma di tabella comparativa.

4 - Prospetti delle variazioni nelle voci del patrimonio netto relativi agli ultimi tre esercizi.

5 - Note esplicative ai documenti di cui ai punti da 2 a 4 con particolare riguardo anche ai princìpi contabili adottati.

6 - Qualora la data di chiusura dell'ultimo esercizio sia anteriore di oltre nove mesi, situazione patrimoniale e conto economico infra-annuali dell'emittente, riclassificati e corredati di note esplicative, relativi almeno ai sei mesi successivi all'ultimo esercizio chiuso, laddove possibile confrontati con quelli relativi al periodo omogene/o dell'esercizio precedente.

Se tale situazione provvisoria è stata verificata e/o certificata ciò dovrà essere indicato.

7 - Se l'emittente è la holding di un gruppo di imprese e redige i conti annuali consolidati:

a) i documenti di cui ai punti da 2 a 4 riferiti ai conti consolidati di gruppo;

---

[20] Gli elementi utili per la determinazione del risultato della gestione ordinaria sono ricavabili dallo schema di conto economico previsto dall'art. 2425 del codice civile che comprende i risultati della gestione operativa o tipica e quelli della gestione finanziaria. Inoltre, per "componenti straordinari di reddito" si intende in via generale fare riferimento, oltre che al citato articolo, anche al principio contabile n. 8 IASC (International Accounting Standards Commitee).

b) i prospetti di raccordo tra l'utile ed il patrimonio netto della capogruppo con l'utile ed il patrimonio netto consolidato degli ultimi tre esercizi;

c) le note esplicative di cui al punto 5 relative ai documenti di cui al precedente punto a), contenenti anche i princìpi di consolidamento adottati e l'area di consolidamento (denominazione e sede).

Inoltre, se i conti annuali sono consolidati integralmente, per ciascuna delle imprese rientranti nell'area di consolidamento dovrà essere indicata la quota degli interessi dell'insieme dei terzi, ovvero qualora il consolidamento sia stato effettuato su base proporzionale, la quota del consolidamento calcolato in base a tali interessi;

d) i documenti di cui al punto 6 relativi al gruppo.

8 - Se l'emittente è la holding di un gruppo di imprese e non redige i conti annuali consolidati devono essere fornite significative e dettagliate informazioni complementari relative alla situazione consolidata del gruppo ed ai rapporti economici patrimoniali e finanziari con le società del gruppo.

9 - Informazioni riguardanti singolarmente le imprese in cui l'emittente partecipa in misura tale da avere un'incidenza notevole sulla valutazione del patrimonio, della situazione finanziaria e dei risultati economici dell'emittente stesso.

In ogni caso, dovranno essere fornite le informazioni relative alle imprese nelle quali l'emittente detiene, direttamente o indirettamente, una partecipazione, qualora l'incidenza di tale partecipazione rappresenti almeno il 10% del patrimonio netto dell'emittente, o contribuisca per almeno il 10% al risultato economico dello stesso, oppure, nel caso di un gruppo, allorché il valore contabile di questa partecipazione rappresenti almeno il 10% del patrimonio netto consolidato, o contribuisca per almeno il 10% al risultato economico consolidato del gruppo.

In particolare, le soprarichieste informazioni dovranno essere le seguenti:

a) denominazione e sede sociale dell'impresa;

b) settore di attività;

c) capitale sottoscritto;

d) frazione di capitale detenuta;

e) riserve;

f) importo netto del volume di affari;

g) risultato economico proveniente dalle attività ordinarie[21] dopo la tassazione e risultato economico netto dell'ultimo esercizio;

h) valore al quale l'emittente contabilizza le azioni o quote eventualmente detenute;

i) importo ancora da versare relativamente a dette azioni o quote;

l) ammontare dei dividendi percepiti nell'ultimo esercizio delle azioni o quote detenute;

m) importo dei crediti e dei debiti dell'emittente nei confronti dell'impresa partecipata;

n) indicazione dell'eventuale certificazione del bilancio.

Tali informazioni possono essere omesse qualora l'emittente provi che la partecipazione riveste solo carattere provvisorio.

Possono altresì essere omesse le informazioni previste alle lettere da e) a g) qualora l'impresa in cui la partecipazione è detenuta non pubblichi i propri conti annuali.

10 - Indicazione per le partecipazioni direttamente o indirettamente detenute dall'emittente, non comprese tra quelle indicate al precedente punto 9: della denominazione e della sede sociale, del numero di titoli che le rappresentano, del valore attribuito in bilancio e della percentuale di possesso. Tali informazioni possono essere omesse qualora siano riportate nei documenti allegati al prospetto. In tal caso dovrà essere effettuato uno specifico rinvio al documento corrispondente.

XIV - INFORMAZIONI RELATIVE ALL'ANDAMENTO RECENTE ED ALLE PROSPETTIVE DELL'EMITTENTE LE AZIONI DA OFFRIRE IN CONVERSIONE O DI COMPENDIO

1 - Indicazioni circa eventuali fatti verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio cui si riferisce l'ultimo bilancio pubblicato, se non già adeguatamente commentati, che possano incidere in misura rilevante sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica dell'emittente.

2 - Indicazioni generali sull'andamento degli affari dell'emittente dalla chiusura dell'esercizio cui si riferisce l'ultimo bilancio pubblicato, che consentano una ragionevole previsione dei risultati dell'esercizio in corso, ed in particolare:

a) indicazione delle tendenze più significative registrate nell'andamento della produzione, delle vendite, delle scorte e del volume delle ordinazioni;

---

[21] Gli elementi utili per la determinazione del risultato della gestione ordinaria sono ricavabili dallo schema di conto economico previsto dall'art. 2425 del codice civile che comprende i risultati della gestione operativa o tipica e quelli della gestione finanziaria. Inoltre, per "componenti straordinari di reddito" si intende in via generale fare riferimento, oltre che al citato articolo, anche al principio contabile n. 8 IASC (International Accounting Standards Commitee).

b) indicazione delle recenti tendenze manifestatesi nell'evoluzione dei costi e dei prezzi di vendita;

c) evoluzione della struttura finanziaria.

3 - Se l'emittente è la holding di un gruppo di imprese, le informazioni di cui ai precedenti punti 1 e 2 dovranno essere fornite per il gruppo e per i singoli settori omogenei di attività.

SEZIONE TERZA - Informazioni riguardanti le obbligazioni, le azioni da offrire in conversione o di compendio e l'ammissione a quotazione

XV- INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE OBBLIGAZIONI OGGETTO DELL'AMMISSIONE A QUOTAZIONE

1 - Indicazione del fatto che i titoli oggetto della domanda sono già diffusi presso il pubblico, ovvero vengono diffusi mediante offerta in borsa.

2 - Denominazione esatta e natura dei titoli.

3 - Numero dei titoli e valore dei tagli.

4 - Moneta del prestito (se il prestito è espresso in unità di conto convenzionale, va riportato il suo statuto contrattuale) ed eventuale opzione di cambio.

5 - Valore nominale del prestito (se tale importo non è stabilito, ciò va indicato).

6 - Prezzo di emissione e di rimborso.

7 - Tasso di interesse nominale (se sono previsti più tassi di interesse, indicazione delle condizioni di modifica). Qualora sia prevista la variabilità del tasso di interesse, indicazione dei parametri e dei valori di riferimento (riportando, ove necessario, un esempio di calcolo degli interessi periodici).

8 - Indicazione del tasso di rendimento effettivo ed indicazione sommaria delle modalità di calcolo di tale rendimento.

9 - Scadenza, modalità e termini di liquidazione e pagamento degli interessi.

10 - Descrizione dei diritti e dei vantaggi di qualsiasi natura connessi ai titoli, con indicazione delle modalità, dei termini e delle condizioni di concessione di tali vantaggi e relative modalità di calcolo.

11 - Rapporto di conversione, di sottoscrizione o di acquisto.

12 - Condizioni, termini e modalità di esercizio della facoltà di conversione, di sottoscrizione o di acquisto, nonché, nel caso di obbligazioni con buoni di acquisto o di sottoscrizione, tutti gli altri elementi inerenti i buoni stessi.

13 - Condizioni, termini e modalità di eventuale modifica degli elementi di cui ai precedenti punti 11 e 12.

14 - Durata del prestito ed eventuali scadenze intermedie.

15 - Decorrenza del godimento.

16 - Modalità di ammortamento del prestito e relative procedure di rimborso.

17 - Eventuali clausole di postergazione dei diritti inerenti le obbligazioni da ammettere alla quotazione rispetto ad altri debiti dell'emittente già contratti o futuri.

18 - Indicazione della natura e dell'estensione delle garanzie ed impegni eventualmente assunti per garantire il buon esito del prestito (rimborso delle obbligazioni e degli interessi), nonché indicazione dei luoghi nei quali il pubblico può accedere ai testi dei contratti relativi a tali garanzie ed impegni.

19 - Termine di prescrizione degli interessi, del capitale e degli altri diritti connessi, con indicazione di chi trae vantaggio da tale prescrizione.

20 - Regime fiscale.

21 - Indicazione del regime di circolazione.

22 - Eventuali restrizioni imposte alla libera negoziabilità delle obbligazioni dalle condizioni di emissione.

23 - Nome, qualifica (o denominazione) e sede del rappresentante degli obbligazionisti, indicando le principali norme che regolano tale rappresentanza con particolare riferimento a quelle relative alle modalità di sostituzione del rappresentante.

Indicazione dei luoghi nei quali il pubblico può accedere ai documenti che disciplinano tale rappresentanza.

24 - Indicazioni relative al classamento ed alla diffusione territoriale dei titoli oggetto dell'ammissione alla quotazione.

25 - Se i titoli oggetto dell'ammissione alla quotazione sono già trattati su altri mercati regolamentati, regolarmente funzionanti, riconosciuti ed aperti, indicazione dei mercati in questione e dell'andamento di tali titoli determinato in relazione ai prezzi fatti registrare nell'ultimo semestre.

XVI - INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE AZIONI DA OFFRIRE IN CONVERSIONE O DI COMPENDIO

1 - Indicazione del fatto che i titoli da offrire in conversione o di compendio sono già diffusi presso il pubblico, ovvero vengono diffusi mediante offerta in borsa.

2 - Descrizione dei titoli da offrire in conversione o di compendio ed in particolare: numero, valore nominale (o parità contabile), denominazione esatta o categoria, cedole annesse. Percentuale sull'intero capitale sociale e sulla categoria di appartenenza.

3 - Descrizione dei diritti connessi ai titoli, con particolare riferimento all'attribuzione del diritto di voto, al diritto alla ripartizione degli utili, alla partecipazione al residuo attivo in caso di liquidazione e a qualunque privilegio.

Termine di prescrizione dei dividendi ed indicazione di chi trae vantaggio da tale prescrizione.

4 - Decorrenza del godimento.

5 - Regime fiscale.

6 - Regime di circolazione.

7 - Se titoli della stessa categoria sono già trattati su altri mercati regolamentati, regolarmente funzionanti, riconosciuti ed aperti, indicazione dei mercati in questione e dell'andamento di tali titoli determinato in relazione ai prezzi fatti registrare nell'ultimo semestre.

8 - Nel caso di ammissione di titoli emessi da meno di due anni in occasione di un'operazione di fusione, di scissione, di costituzione di una nuova società, di conferimento di aziende o di complessi aziendali relativi a singoli rami d'impresa, di un'offerta pubblica di scambio o come corrispettivo di conferimenti in natura, indicazione del fatto che i documenti che indicano i termini e le condizioni di tali operazioni sono disponibili per il pubblico nei luoghi di cui al precedente punto I.8.

9 - Indicazioni relative al classamento dei titoli oggetto dell'ammissione a quotazione.

XVII - INFORMAZIONI RELATIVE A RECENTI OPERAZIONI AVENTI AD OGGETTO I TITOLI PER I QUALI SI RICHIEDE L'AMMISSIONE ALLA QUOTAZIONE OVVERO EFFETTUATE DALL'EMITTENTE TALI TITOLI

Informazioni riguardanti l'emissione e/o il collocamento dei titoli per i quali si chiede l'ammissione alla quotazione, quando l'emissione e/o il collocamento hanno avuto luogo nei dodici mesi precedenti l'ammissione, ovvero il collocamento avrà luogo mediante offerta pubblica in borsa:

a) Ammontare totale dell'emissione e/o della cessione o del collocamento e numero dei titoli che sono stati o saranno emessi e/o ceduti e collocati.

b) Delibere, autorizzazioni ed omologazioni in virtù delle quali i titoli sono stati o saranno emessi e/o collocati, con indicazione dei relativi estremi.

c) Destinatari dell'offerta, con indicazione degli eventuali criteri di individuazione degli stessi.

d) Se l'emissione o il collocamento sono o saranno fatti contemporaneamente sui mercati di più Stati e se una parte è o è stata riservata ad alcuni di essi, indicazione di tale parte.

e) Data di apertura e di chiusura della sottoscrizione o del collocamento dei titoli ed indicazione delle persone fisiche o giuridiche incaricate esclusivamente di raccogliere le richieste di sottoscrizione o di acquisto dei titoli oggetto dell'offerta, ed indicazione dell'eventuale possibilità di chiusura anticipata del periodo di offerta.

f) Prezzo di sottoscrizione, di cessione e di offerta al pubblico _ ovvero indicazione delle relative modalità di pubblicizzazione _ ed indicazione dell'ammontare delle spese messe esplicitamente a carico del sottoscrittore o dell'acquirente.

g) Quantitativi minimi prenotabili, multipli e quantitativi massimi. Per le eventuali assegnazioni superiori ai quantitativi massimi, indicazione dei soggetti abilitati ad effettuarne la richiesta, nonché della percentuale massima di assegnazione.

h) Criteri di riparto (con esclusione dell'insindacabile giudizio).

i) Modalità e termini di comunicazione ai richiedenti di avvenuta assegnazione dei titoli.

l) Modalità e termini di pagamento del prezzo.

m) Modalità e termini di consegna dei titoli (eventuale creazione di certificati provvisori), ovvero indicazione del loro deposito presso la Monte Titoli s.p.a.

n) Indicazione dei soggetti che hanno effettuato o effettueranno il collocamento, hanno assunto o assumeranno a fermo l'emissione, ne garantiscono o ne garantiranno il buon esito. Se l'assunzione a fermo, o la garanzia, non riguardano la totalità dell'emissione, si dovrà indicare la quota non coperta e la sorte dei titoli eventualmente non collocati. Indicazione del soggetto che si impegna a comunicare alla Consob gli esiti delle verifiche effettuate circa la regolarità delle operazioni di collocamento, nonché i risultati del collocamento stesso.

o) Indicazione delle modalità e dei termini relativi agli eventuali accordi di riacquisto dei titoli oggetto dell'offerta.

p) Ammontare netto, per l'emittente, del ricavato dell'emissione e sua destinazione prevista.

XVIII - INFORMAZIONI RIGUARDANTI L'AMMISSIONE ALLA QUOTAZIONE

1 - Mercato presso il quale è o sarà chiesta l'ammissione alla quotazione.

2 - Organismi finanziari che, all'atto dell'ammissione alla quotazione dei titoli, svolgono il servizio titoli per l'emittente sul territorio dello Stato.

3 - Data dalla quale i titoli saranno quotati, se nota.

XIX - APPENDICI

PARTE PRIMA - Documenti relativi all'emittente le obbligazioni

1 - Bilanci degli ultimi tre esercizi presentati in forma di tabella comparativa.

2 - Relazioni di certificazione eventualmente disponibili relative ai bilanci di cui al punto 1.

3 - Relazione degli organi interni o esterni di controllo, diversi dalle società di revisione, dei conti annuali relative agli ultimi tre esercizi.

4 - Relazione sulla gestione e nota integrativa relative al bilancio dell'ultimo esercizio ed indicazione del fatto che le relazioni sulla gestione e le note integrative relative ai due bilanci precedenti sono disponibili nei luoghi indicati al precedente capitolo I, punto 8.

5 - Se l'emittente ha redatto i bilanci consolidati relativi agli ultimi tre esercizi e li ha fatti certificare, relazioni di certificazione relative a tali bilanci.

6 - Statuto sociale.

7 - Regolamento del prestito.

8 - Eventuale regolamento dei buoni di acquisto o di sottoscrizione.

PARTE SECONDA - Documenti relativi all'emittente le azioni da offrire in conversione o di compendio

1 - Bilanci degli ultimi tre esercizi presentati in forma di tabella comparativa.

2 - Relazioni di certificazione eventualmente disponibili relative ai bilanci di cui al punto 1.

3 - Relazioni degli organi interni o esterni di controllo dei conti annuali, diversi dalle società di revisione, relative agli ultimi tre esercizi.

4 - Relazione sulla gestione e nota integrativa relative al bilancio dell'ultimo esercizio ed indicazione del fatto che le relazioni sulla gestione e le note integrative relative ai bilanci dei due esercizi precedenti sono disponibili nei luoghi indicati al punto I.8.

5 - Se l'emittente ha redatto i bilanci consolidati relativi agli ultimi tre esercizi e li ha fatti certificare, relazioni di certificazione relative a tali bilanci.

6 - Statuto sociale.

XX - INFORMAZIONI RELATIVE AI RESPONSABILI DEL PROSPETTO

1 - Nome e qualifica delle persone fisiche e/o denominazione e sede delle persone giuridiche che si assumono la responsabilità dei dati e delle notizie contenuti nel prospetto o eventualmente di talune parti di esso. In quest'ultimo caso, indicazione delle parti in questione.

2 - Dichiarazione dei responsabili citati al punto precedente, redatta secondo il modello di seguito riportato, che, per quanto a loro conoscenza e limitatamente alle parti del prospetto di cui si assumono la responsabilità, i dati in esso contenuti rispondono alla realtà e non vi sono omissioni che possano alterarne la portata.

MODELLO DI DICHIARAZIONE DI RESPONSABILITÀ

Il presente prospetto informativo è conforme al modello pubblicato mediante deposito presso l'Archivio-Prospetti della CONSOB in data .... al n. .... e contiene tutte le informazioni necessarie a valutare con fondatezza la situazione patrimoniale e finanziaria, i risultati e le prospettive dell'emittente, nonché i diritti connessi con i titoli (azioni, obbligazioni, ecc.) ammessi alla quotazione ufficiale presso il Mercato .... con delibera n. .... del ....

La responsabilità della completezza e veridicità dei dati e delle notizie contenuti nel prospetto informativo appartiene ai redattori dello stesso per le parti di rispettiva pertinenza. Ciascuno dei redattori del prospetto informativo si assume altresì la responsabilità in ordine ad ogni altro dato e notizia che fosse tenuto a conoscere e verificare.

SCHEMA N. 6

(Schema di prospetto informativo relativo all'ammissione alla quotazione di covered warrant)

SEZIONE PRIMA - Informazioni relative all'emittente i titoli

I - INFORMAZIONI RELATIVE ALL'EMITTENTE I WARRANT

1 - Denominazione e forma giuridica dell'emittente

2 - Sede sociale e sede amministrativa principale, se diversa.

3 - Estremi atto costitutivo.

4 - Durata dell'emittente

5 - Legislazione in base alla quale l'emittente opera e foro competente in caso di controversia.

6 - Estremi di iscrizione nel registro delle imprese e negli altri registri aventi rilevanza per legge.

7 - Indicazione dell'oggetto sociale e riferimento all'articolo dello statuto in cui esso e' descritto.

II - INFORMAZIONI SUL CAPITALE SOCIALE DELL'EMITTENTE E SUL PATRIMONIO NETTO DI VIGILANZA

1 - Ammontare attuale del capitale sociale sottoscritto; numero e categorie e valore nominale (o parita' contabile) dei titoli che lo rappresentano.

Eventuale parte del capitale sottoscritto ancora da deliberare, con indicazione del numero o del valore nominale globale e della natura dei titoli non interamente liberati, suddivisi, se del caso, in base alla percentuale di versamento effettuata per le diverse categorie.

2 - Indicazione delle persone fisiche o giuridiche, se note all'emittente, che direttamente o indirettamente, singolarmente o congiuntamente, esercitano o possono esercitare un controllo sull'emittente stessa ed indicazione della frazione di capitale detenuta che da' diritto di voto. Per controllo congiunto si intende il controllo esercitato da piu' societa', enti o persone che hanno concluso fra loro un accordo che puo' indurle ad adottare una politica comune nei confronti dell'emittente. Indicazioni delle eventuali modifiche rilevanti che hanno riguardato il controllo dell'emittente nel corso del'ultimo triennio.

3 - Indicazione dei soci che, secondo le risultanze del libro soci, delle comunicazioni ricevute e o di altre informazioni a disposizione, possiedono titoli rappresentativi del capitale con diritto di voto in misura superiore al 2% del capitale sociale. Per ogni socio dovra' essere indicata la percentuale di partecipazione con il relativo numero di titoli posseduti (distinguendo tra le varie categorie di titoli).

4 - Indicazione del patrimonio di vigilanza dell'emittente e del gruppo facente capo all'emittente

III - DESCRIZIONE DELLE PROCEDURE SUI DERIVATI DI MONITORAGGIO E CONTROLLO DEI RISCHI

1 - Descrizione delle procedure di monitoraggio dei rischi e dichiarazione di conformita' delle stesse alle disposizioni di vigilanza prudenziale.

2 - Indicazione eventuale del rating posseduto dall'emittente.

IV - INDICAZIONE DELLA SOGGEZIONE A VIGILANZA PRUDENZIALE

1 - Specificare la soggezione a vigilanza prudenziale.

V - INFORMAZIONI CONCERNENTI GLI ORGANI SOCIALI DELL'EMITTENTE

1 - Consiglio di amministrazione (o organo amministrativò comunque denominato): composizione e scadenza, con indicazione per ciascuno dei membri, della carica, del nome, del domicilio, del luogo e della data di nascita, nonche' dell'eventuale appartenenza al comitato esecutivo.

2 - Collegio sindacale (o organo interno di controllo comunque denominato): composizione e scadenza, con indicazione, per ciascuno dei membri, della carica, del nome, del domicilio, del luogo e della data di nascita.

3 - Membri dell'organo di direzione: nome, domicilio, luogo e data di nascita.

4 - Principali attivita' svolte dai componenti il consiglio di amministrazione, dai membri del collegio sindacale, da soci fondatori, dai soci accomandatari e dai membri dell'organo di direzione al di fuori della societa' o dell'ente allorche' abbiano rilievo nei confronti dell'emittente.

VI - CONTROLLO ESTERNO SUI CONTI DELL'EMITTENTE

1 - Societa' di revisione.

2 - Durata del conferimento dell'incarico.

3- Indicazione della certificazione dell'ultimo bilancio approvato, nonche' indicazione dell'eventuale certificazione dei bilanci relativi ai due esercizi precedenti, specificando la societa' di revisione che ha rilasciato tale certificazione e la sua sede.

4 - Se l'emittente ha redatto il bilancio consolidato e lo ha fatto certificare, le informazioni di cui ai punti da 1 a 3 dovranno essere riportate anche per il bilancio consolidato.

5 - Eventuale organo esterno (diverso dalla societa' di revisione) che ha verificato i conti annuali negli ultimi tre esercizi, con indicazione del nome, della qualifica e del domicilio.

6 - Qualora fossero riportate nel prospetto informazioni o dati, diversi dai bilanci annuali, verificati dalla societa' di revisione o dall'eventuale organo esterno o interno di controllo, indicazione di tali parti del prospetto.

7 - Se la societa' di revisione ovvero l'organo esterno di verifica ha espresso rilievi o ha rifiutato l'attestazione, e' necessario evidenziarlo con espresso rinvio alla relativa documentazione contenuta in appendice.

8 - Indicazione del rilascio dell'attestato di adeguatezza ed efficacia del sistema di controllo sui rischi connessi all'attivita' sui derivati.

VII - INFORMAZIONI RELATIVE ALL'ANDAMENTO RECENTE ED ALLA PROSPETTIVE DELL'EMITTENTE

1 - Indicazioni circa eventuali fatti verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, ovvero dopo la chiusura del semestre, cui si riferisce l'ultimo bilancio pubblicato ovvero la relazione semestrale, che possa incidere in misura rilevante sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica dell'emittente.

2 - Indicazioni generali sull'andamento degli affari dell'emittente dalla chiusura dell'esercizio cui si riferisce l'ultimo bilancio pubblicato, che consentano una ragionevole previsione dei risultati dell'esercizio in corso, ed in particolare:

a) indicazione delle tendenze piu' significative registrate nell'andamento delle principali componenti che incidono in misura rilevante sulla situazione finanziaria;

b) indicazione delle recenti tendenze manifestatesi nell'evoluzione dei fattori determinanti la gestione aziendale;

c) evoluzione della struttura finanziaria.

3 - Se l'emittente e' holding di un gruppo di imprese, le informazioni di cui ai precedenti punti 1 e 2 dovranno essere fornite anche per il gruppo e per i singoli settori omogenei di attivita'.

VIII - INFORMAZIONI RELATIVE AL GARANTE

1 - Le richieste relative all'emittente, in quanto applicabili, devono essere ottemperate anche con riferimento al garante dell'operazione.

SEZIONE SECONDA - Informazioni riguardanti i titoli e l'ammissione a quotazione

IX - NOTIZIE SUI COVERED WARRANT

1)- Descrizione dei covered warrant

a) Denominazione e tipologia.

b) Durata del collocamento.

c) Caratteristiche dei warrant oggetto dell'offerta.

d) Serie.

e) Prezzi di riferimento.

f) Tipo.

g) Scadenza.

h) Codice.

i) Quantita' offerte.

2 - Autorizzazioni

3 - Numero, tagli e regime di circolazione

4 - Durata ed esercizio

5 - Valuta

6 - Prezzo base e modalita' di determinazione

7 - Prezzo di offerta (modalita' di determinazione e di rilevamento del prezzo di sottoscrizione, di eventuale riacquisto e di esercizio)

8 - Rapporti e termini di esercizio

9 - Formula ed esemplificazione delle convenienze

10 - Punto di pareggio

11 - Liquidabilita'

12 - Condizioni e modalita' di esercizio e caratteristiche

13 - Condizioni, termini e modalita' di eventuali modifiche alle condizioni di esercizio

14 - Commissioni

15 - Termini di decadenza

16 - Regime fiscale

17 - Eventuali restrizioni imposte alla libera negoziabilita'

18 - Quotazione e impegni dell'emittente di esporre i prezzi

19 - Altri mercati di quotazione

20 - Informazioni sull'operazione

21 - Informazioni sul sottostante

- descrizione e dichiarazione di disponibilita' delle informazioni rilevanti;

- metodi di rilevazione e trasparenza;

- andamento storico del sottostante;

- informativa per tipi di sottostante:

  a) valute.

  b) tassi.

  c) indici.

  d) paniere titoli italiani quotati.

  e) paniere titoli quotati esteri.

  f) titoli quotati italiani.

  g) titoli quotati esteri.

  h) altro.

22 - Regole di rettifica in caso di operazioni sul capitale effettuate dall'emittente l'attivita' sottostante.

X - INFORMAZIONI RIGUARDANTI ALTRI COVERED WARRANT AMMESSI ALLA QUOTAZIONE

1 - Descrizione delle tipologie di altri covered warrant ammessi alla quotazione

XI - APPENDICI

1 - Schemi di conto economico e stato patrimoniale individuali e di gruppo relativi all'ultimo esercizio chiuso, a confronto con l'esercizio precedente, e, se sono intercorsi 9 mesi dalla chiusura dell'esercizio, all'ultimo semestre, a confronto con il corrispondente semestre relativo al precedente esercizio.

2 - Statuto sociale.

3 - Regolamento dei warrant.

XII - INFORMAZIONI RELATIVE AI RESPONSABILI DEL PROSPETTO

1 - Nome e qualifica delle persone fisiche e/o denominazione e sede delle persone giuridiche che si assumono la responsabilità dei dati e delle notizie contenuti nel prospetto o eventualmente di talune parti di esso. In quest'ultimo caso, indicazione delle parti in questione.

2 - Dichiarazione dei responsabili citati al punto precedente, redatta secondo il modello di seguito riportato, che, per quanto a loro conoscenza e limitatamente alle parti del prospetto di cui si assumono la responsabilità, i dati in esso contenuti rispondono alla realtà e non vi sono omissioni che possano alterarne la portata.

XIII - MODELLO DI DICHIARAZIONE DI RESPONSABILITA'

Il presente prospetto informativo è conforme al modello pubblicato mediante deposito presso l'Archivio-Prospetti della CONSOB in data .... al n. .... e contiene tutte le informazioni necessarie a valutare con fondatezza la situazione patrimoniale e finanziaria, i risultati e le prospettive dell'emittente, nonché i diritti connessi con i titoli (azioni, obbligazioni, ecc.) ammessi alla quotazione ufficiale presso il Mercato .... con delibera n. .... del ....

La responsabilità della completezza e veridicità dei dati e delle notizie contenuti nel prospetto informativo appartiene ai redattori dello stesso per le parti di rispettiva pertinenza. Ciascuno dei redattori del prospetto informativo si assume altresì la responsabilità in ordine ad ogni altro dato e notizia che fosse tenuto a conoscere e verificare.

XIV - DOCUMENTAZIONE MESSA A DISPOSIZIONE DEL PUBBLICO

1 - Bilancio individuale nonche' bilancio di gruppo e situazione semestrale, se redatti, completi di allegati e delle relazioni degli organi di controllo interni e esterni.

SCHEMA 7

COPERTINA

(Indicare la denominazione della società di gestione)

(Inserire la seguente intestazione: "Prospetto informativo pubblicato mediante deposito presso l'Archivio-Prospetti della Consob in data .... al n..........")

(Inserire la seguente frase: "Ammissione alla quotazione ufficiale di borsa dei certificati rappresentativi delle quote del fondo comune di investimento mobiliare chiuso " ed indicare in forma concisa le caratteristiche d'insieme del fondo)

(Riportare quanto di seguito indicato: "Ogni eventuale fatto nuovo, tale da influenzare la valutazione dei certificati, che si verifichi tra la data del deposito del presente prospetto e la data di inizio delle negoziazioni, formerà oggetto di un apposito supplemento allegato al prospetto stesso")

INDICE

PREMESSE

(Definire la natura giuridica, le caratteristiche essenziali e la funzione economica del fondo di investimento mobiliare chiuso)

(Descrivere la funzione svolta, rispettivamente, dalla società di gestione e dalla banca depositaria)

(Inserire la seguente frase: "I rapporti tra la società di gestione, la banca depositaria ed il partecipante sono regolati dalla legge 14 agosto 1993, n.344 e dal regolamento del fondo riportato in Appendice al presente prospetto del quale costituisce parte integrante e necessaria")

SEZIONE PRIMA - IL FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO MOBILIARE CHIUSO

I - DATI RELATIVI ALL'INDIVIDUAZIONE DEL FONDO

1 - Denominazione, data di istituzione, ammontare e numero di quote, relativo valore nominale, durata del fondo; nell'ipotesi in cui sia stata prevista la facoltà di proroga della durata, menzione di tale facoltà, specificando la relativa scadenza e rinviando all'apposita norma regolamentare per quanto attiene alle connesse modalità di esercizio e pubblicizzazione; indicazione della data di approvazione da parte della Banca d'Italia del regolamento vigente.

2 - Indicazione dei luoghi (almeno la sede della società di gestione e della banca depositaria nonché la sede della Borsa S.p.A.) in cui possono essere consultati i documenti che la società di gestione dichiara di mettere a disposizione del pubblico.

II - CARATTERISTICHE DEL FONDO: TIPI DI INVESTIMENTO E DESTINAZIONE DEI PROVENTI DI GESTIONE

1 - Rinvio alla specifica norma regolamentare relativa ai tipi di investimento.

2 - Indicazione, relativamente agli investimenti in titoli non quotati, dei criteri seguiti nell'individuazione degli ambiti di specializzazione, con particolare riguardo ai settori di attività, alle aree geografiche ed alla tipologia delle imprese in cui sono stati o saranno effettuati gli investimenti medesimi.

3 - Indicazioni sulla destinazione dei proventi di gestione e, nel caso di fondo a distribuzione, rinvio alle norme regolamentari in tema di criteri di determinazione e modalità di distribuzione dei proventi stessi.

III - LIMITI/DIVIETI AGLI INVESTIMENTI POSTI DALLE LEGGI VIGENTI E DALLE PRESCRIZIONI DELLA BANCA D'ITALIA

1 - Rinvio all'Appendice B del prospetto.

IV - RISCHI CONNESSI AI CERTIFICATI OGGETTO DI DOMANDA

1 - Descrizione in sintesi dei rischi connessi in via generale all'acquisto di quote del fondo chiuso, in relazione alla natura dei titoli in cui tipicamente il patrimonio del fondo è investito, alla eventuale recente costituzione del fondo, alla durata dell'investimento.

2 - Descrizione degli specifici rischi connessi alla peculiare politica di investimento del fondo, in relazione, fra l'altro, allo stadio di sviluppo delle imprese non quotate in cui la società di gestione ha assunto o intende assumere partecipazioni, alla eventuale specializzazione degli investimenti in determinati settori di attività e all'ambito geografico di appartenenza delle imprese partecipate.

V - VALORE COMPLESSIVO DEL PATRIMONIO DEL FONDO E VALORE UNITARIO DELLA QUOTA

1 - Indicazione della circostanza che nel rendiconto annuale e nella relazione semestrale sono illustrati, in apposite schede riservate ai singoli investimenti, i criteri di valutazione delle attività non quotate del fondo, mentre i criteri di valutazione delle altre attività trovano illustrazione nella relazione degli amministratori al rendiconto annuale del fondo.

2 - Puntuale rinvio alle norme regolamentari relative: ai criteri di calcolo della quota ed ai casi di sospensione temporanea del calcolo e/o della pubblicazione del valore unitario. Indicazione dei quotidiani sui quali viene pubblicato il valore unitario della quota con specificazione della periodicità e del giorno di pubblicazione.

3 - Ove il regolamento del fondo preveda la pubblicazione del valore unitario della quota con frequenza maggiore di quella semestrale obbligatoria, indicazione dell'ultimo valore netto unitario della quota pubblicato successivamente a quello risultante dal più recente documento contabile periodico disponibile.

VI - REGIME FISCALE

1 - Descrizione del regime fiscale previsto dall'art.11 della legge n.344/1993 con riguardo sia al fondo sia alle partecipazioni al fondo non assunte nell'esercizio di imprese commerciali, rinviando, invece, alla predetta norma per le partecipazioni assunte nell'esercizio di imprese commerciali.

VII - SCRITTURE CONTABILI DEL FONDO

1 - Indicazione dei documenti contabili che la società di gestione è tenuta a redigere ai sensi dell'art.5, comma 1, lettere b) e c), della legge n.344/1993 e dei relativi termini di redazione nonché fare riferimento al rendiconto finale di liquidazione, rinviando alle specifiche norme regolamentari per le modalità di accesso dei partecipanti agli stessi.

VIII - ONERI A CARICO DEL FONDO

1 - Indicazione degli oneri a carico del fondo connessi all'attività espletata dalla società di gestione per la gestione del fondo ed ai servizi resi dalla banca depositaria e dalla società di revisione incaricata.

2 - Puntuale rinvio alla norma regolamentare relativa agli altri oneri a carico del fondo.

IX - MODALITÀ E TERMINI DI RIMBORSO DELLE QUOTE

1 - Indicazioni in merito al rimborso delle quote da parte della società di gestione entro il termine massimo specificato dal regolamento di gestione; ove il regolamento di gestione lo preveda, indicazioni in merito alla possibilità che vengano effettuati rimborsi parziali nel corso del periodo di liquidazione del fondo, rinviando all'apposita norma regolamentare.

2 - Informazioni relative alla possibilità per la società di gestione, ove non abbia completato lo smobilizzo entro il termine di scadenza del fondo, di chiedere alla Banca d'Italia la concessione di un «periodo di grazia», non superiore a tre anni per condurre a termine le operazioni di rimborso delle quote.

3 - Indicazione della circostanza che le modalità di liquidazione saranno riportate nel rendiconto finale del fondo e specificazione dei quotidiani sui quali verranno pubblicate le modalità ed i termini di espletamento delle procedure di rimborso parziale e finale.

SEZIONE SECONDA - DATI SOCIETARI

X - SOCIETÀ DI GESTIONE

I - Denominazione, forma giuridica, estremi dell'atto costitutivo, estremi dell'autorizzazione del Ministro del tesoro e dell'iscrizione all'albo tenuto presso la Banca d'Italia; sede sociale ed amministrativa principale, se diversa; durata; data di chiusura dell'esercizio sociale.

2 - Indicazione del capitale sociale sottoscritto e versato.

3 - Indicazione degli azionisti che, secondo le risultanze del libro soci, delle comunicazioni ricevute e/o di altre informazioni a disposizione della società, detengono una percentuale del capitale superiore al 2%.

4 - Indicazione delle persone fisiche o giuridiche, se note, che, direttamente o indirettamente, singolarmente o congiuntamente, esercitano o possono esercitare un controllo sulla società e la frazione di capitale detenuta che dà diritto di voto.

5 - Indicazione degli altri eventuali fondi gestiti, sia di tipo chiuso che di tipo aperto.

6 - Indicazione della composizione degli organi amministrativi, di direzione e di controllo, precisando per ciascun componente la carica e le generalità, e, se prevista, la scadenza.

7 - Indicazione della qualificazione e dell'esperienza professionale dei componenti gli organi amministrativi e della direzione.

8 - Indicazione delle generalità dell'eventuale soggetto, o dei componenti dell'eventuale organo, che, sia pure nel quadro dell'attribuzione in via generale delle responsabilità gestorie al consiglio di amministrazione, attende alle scelte effettive di investimento. Per tale soggetto, ovvero per ciascun componente di tale organo, indicazione della qualificazione e dell'esperienza professionale. Nel caso in cui l'organizzazione interna della società di gestione non preveda l'individuazione di persone direttamente responsabili delle scelte effettive di investimento - sia pure nel quadro dell'attribuzione in via generale delle responsabilità gestorie al consiglio di amministrazione - menzione di tale circostanza e descrizione dell'organizzazione interna per quanto attiene alle decisioni di investimento.

9 - Eventuali interessi dei dirigenti e degli amministratori della società di gestione nell'attività del fondo.

XI - BANCA DEPOSITARIA

1 - Indicazione della denominazione, della forma giuridica, della sede legale e di quella amministrativa principale, se diversa, della banca depositaria, nonché della sede presso la quale sono espletate le relative funzioni.

XII - SOCIETÀ DI REVISIONE

1 - Indicazione della società di revisione incaricata del controllo legale dei conti della società di gestione e del fondo i cui certificati sono oggetto della domanda di ammissione.

2 - Indicazione degli estremi della deliberazione di conferimento dell'incarico, della durata dello stesso, con riguardo sia al fondo, sia alla società di gestione.

3 - Qualora fossero riportati nel prospetto informazioni o dati diversi dai bilanci e rendiconti annuali, sottoposti a verifica da parte della società di revisione ovvero eventualmente da parte di altro organo esterno o interno di controllo, indicazione di tali parti del prospetto.

4 - Se la società di revisione ha espresso rilievi o rifiutato la certificazione al bilancio di esercizio della società di gestione è necessario evidenziare tali circostanze nonché fornire menzione dei contenuti dei citati rilievi. Rinvio alla documentazione riportata nelle Appendici al prospetto per quanto attiene alla relazione di certificazione al rendiconto annuale di gestione del fondo.

SEZIONE TERZA - INFORMAZIONI RIGUARDANTI I CERTIFICATI E L'AMMISSIONE ALLA QUOTAZIONE

XIII - INFORMAZIONI RIGUARDANTI I TITOLI OGGETTO DELL'AMMISSIONE ALLA QUOTAZIONE

1 - Ammontare totale dell'emissione ed esito dell'offerta pubblica che ha consentito la diffusione presso il pubblico dei certificati, con indicazione del periodo in cui tale offerta si è chiusa.

2 - Indicazione del classamento dei certificati oggetto della domanda.

3 - Denominazione esatta dei certificati.

4 - Puntuale rinvio alle norme regolamentari che disciplinano: le caratteristiche delle quote, la possibilità di ottenere il frazionamento, il raggruppamento o la conversione dei certificati rappresentativi delle quote e/o frazioni di quote.

XIV - INFORMAZIONI RIGUARDANTI L'AMMISSIONE ALLA QUOTAZIONE

1 - Indicazione delle modalità di negoziazione delle quote.

2 - Indicazione degli estremi del provvedimento con cui è stata disposta l'ammissione alla quotazione dei certificati rappresentativi ed è stata fissata la data di inizio delle negoziazioni delle quote, specificando tale data.

3 - Indicazione degli obblighi informativi derivanti dall'ammissione dei certificati alle negoziazioni in borsa.

XV - INFORMAZIONI AGGIORNATE SULLE ATTIVITÀ DEL FONDO (eventuale)

1 - Ove siano trascorsi più di quattro mesi dalla data di pubblicazione dell'ultimo documento contabile periodico (rendiconto annuale ovvero relazione semestrale), inserire un prospetto, redatto alla data di chiusura del mese precedente la presentazione dell'istanza di nulla osta, volto a fornire informazioni sulla composizione e sull'evoluzione del portafoglio del fondo rispetto alle corrispondenti informazioni pubblicate nell'ultimo documento contabile periodico. Tale prospetto deve contenere almeno il livello di analisi degli investimenti previsto nell'analogo prospetto redatto nell'ambito della relazione semestrale, secondo le istruzioni impartite dalla Banca d'Italia, e deve fornire l'indicazione del valore complessivo netto del fondo nonchè del valore unitario delle quote.

2 - Schede informative relative agli investimenti in titoli non quotati risultanti nel portafoglio del fondo alla data del prospetto delle attività indicato nel punto che precede. Tali schede devono riportare per ciascun emittente, oltre alle informazioni prescritte dalle istruzioni della Banca d'Italia per la compilazione delle analoghe schede contenute nei documenti contabili periodici (rendiconto annuale ovvero relazione semestrale) il numero di azioni che compone il relativo capitale sociale, nonché i seguenti indicatori, aggiornati almeno alla data del più recente documento contabile disponibile e tenendo comunque anche conto di altre informazioni a disposizione: utile netto per azione, cash-flow per azione, patrimonio netto contabile per azione.

3 - Elenco analitico dei titoli diversi da quelli riportati nelle precedenti schede informative risultanti nel portafoglio del fondo alla data del prospetto delle attività indicato nel punto 1 del presente capitolo. Tale elenco deve indicare per ciascun titolo: le quantità e la relativa valorizzazione alla data dell'ultimo documento contabile disponibile, le quantità possedute e la relativa valorizzazione alla data di riferimento del prospetto del portafolgio del fondo di cui al punto 1 del presente capitolo.

4 - Indicazione della quota percentuale sul patrimonio del fondo rappresentata dai valori mobiliari quotati in portafoglio alla data di riferimento del prospetto delle attività di cui al punto 1 del presente capitolo.

5 - Laddove alla medesima data di riferimento del prospetto delle attività di cui al punto 1 del presente capitolo risultino poste in essere per importi rilevanti operazioni di copertura dei rischi di portafoglio, fornire dati quantitativi che consentano di individuare la significatività di tali operazioni ed i connessi impegni a carico del fondo.

6 - Indicazione di ogni fatto o evento di rilievo, intervenuto nel periodo intercorrente tra la data di redazione del più recente documento contabile e la data di redazione del presente prospetto informativo, suscettibile di influenzare significativamente il valore ovvero la composizione del fondo.

XVI - APPENDICI

- Appendice A: Regolamento di gestione del fondo[22];

- Appendice B: Limiti/divieti agli investimenti posti dalle leggi vigenti e dalle prescrizioni della Banca d'Italia (elencare analiticamente i limiti e i divieti cui è sottoposta l'attività di gestione del fondo cui il prospetto è riferito).

- Appendice C: Rendiconto annuale di gestione del fondo relativo all'ultimo esercizio ovvero, se più recente, relazione semestrale del fondo.

- Appendice D: Relazione di certificazione della società di revisione al rendiconto annuale di gestione del fondo relativo all'ultimo esercizio.

- Altre Appendici (eventuali).

XVII - INFORMAZIONI RELATIVE AI RESPONSABILI DEL PROSPETTO

1 - Dichiarazione della società di gestione, redatta secondo il modello di seguito riportato, con indicazione del nome e della qualifica di coloro che la sottoscrivono[23], redatta come segue:

MODELLO DI DICHIARAZIONE DI RESPONSABILITA'

«Il presente prospetto informativo è conforme al modello pubblicato mediante deposito presso l'Archivio-Prospetti della Consob in data al n .....» e contiene tutte le informazioni necessarie a valutare con fondatezza la politica di investimento del fondo ed i rischi connessi, la composizione dello stesso, i risultati economici già ottenuti, l'evoluzione dell'attività di gestione nonchè i diritti connessi con i certificati ammessi alla quotazione ufficiale in borsa con provvedimento n. .... del ....

«La responsabilità della completezza e veridicità dei dati e delle notizie contenuti nel prospetto informativo appartiene ai redattori dello stesso per le parti di rispettiva pertinenza. Ciascuno dei redattori del presente prospetto informativo si assume altresì la responsabilità in ordine ad ogni altro dato e notizia che fosse tenuto a conoscere e verificare».

---

[22] Il testo regolamentare deve recare la numerazione dei commi di ciascun articolo.

[23] Legale rappresentante e Presidente del collegio sindacale della societa' di gestione.

SCHEMA 8 [24] DI NOTA INFORMATIVA

COPERTINA

(Indicare la denominazione della società di gestione)

(Inserire la seguente intestazione: «Nota informativa pubblicata mediante deposito presso l'Archivio-Prospetti della Consob in data ..... al n. ..... »)

(Inserire la seguente frase: «Ammissione alla quotazione ufficiale di borsa dei certificati rappresentativi delle quote di partecipazione nel fondo di investimento mobiliare chiuso » ed indicare in forma concisa le caratteristiche d'insieme del fondo; specificare gli estremi della delibera Consob di ammissione)

(Riportare quanto di seguito indicato: «Ogni eventuale fatto nuovo, tale da influenzare la valutazione dei certificati, che si verifichi tra la data del deposito del presente prospetto e la data di inizio delle negoziazioni, formerà oggetto di un apposito supplemento allegato al prospetto stesso»)

(Riportare quanto di seguito indicato: «La presente nota informativa deve essere consegnata unitamente al prospetto relativo all'avvenuta offerta dei certificati rappresentativi delle quote del fondo, pubblicato mediante deposito presso l'Archivio-Prospetti della Consob in data ..... al n. ..... , nonchè all'ultimo rendiconto annuale ed alla relazione semestrale[25] del fondo»)

1. I CERTIFICATI OGGETTO DELL'AMMISSIONE

(Inserire indicazioni sintetiche sui valori mobiliari oggetto dell'ammissione, rinviando al prospetto informativo pubblicato in occasione dell'offerta al pubblico per quanto attiene alle caratteristiche dei certificati e del fondo nonchè ai rischi connessi all'investimento)

2. ESITI DELL'OFFERTA AL PUBBLICO E CLASSAMENTO DEI CERTIFICATI

(Inserire indicazioni sugli esiti dell'offerta al pubblico dei certificati, specificandone la data di chiusura. Indicare dati afferenti il classamento dei certificati nonchè la denominazione esatta degli stessi)

---

[24] La nota deve contenere tutte le informazioni indicate nel presente schema anche nell'ipotesi in cui i dati e le notizie da fornire abbiano contenuto negativo.

[25] Se piu' recente.

3. GESTIONE DEL FONDO E RELATIVO ANDAMENTO

(Rinviare alla lettura dell'ultimo documento contabile periodico esistente - rendiconto annuale di gestione ovvero relazione semestrale - per quanto attiene alle informazioni sulla composizione ed evoluzione del portafoglio del fondo, sul valore netto complessivo e sul valore unitario delle quote e specificare che all'interno di tale documento contabile sono contenute apposite schede informative concernenti i singoli investimenti in azioni non quotate, quote, obbligazioni convertibili o cum warrants in azioni dello stesso emittente, non quotate)

(Inserire un prospetto, redatto alla data di chiusura del mese precedente la presentazione dell'istanza di nulla-osta, volto a fornire informazioni sulla composizione e sull'evoluzione del portafoglio del fondo rispetto alle corrispondenti informazioni già pubblicate. Tale prospetto deve contenere almeno il livello di analisi degli investimenti previsto dall'analogo prospetto redatto nell'ambito della relazione semestrale secondo le istruzioni impartite dalla Banca d'Italia e deve fornire l'indicazione del valore complessivo netto del fondo nonchè del valore unitario delle quote)[26]

(Inserire schede informative relative agli investimenti in titoli non quotati risultanti nel portafoglio del fondo alla data del prospetto delle attività indicato nel punto che precede. Tali schede devono riportare per ciascun emittente, oltre alle informazioni prescritte dalle istruzioni della Banca d'Italia per la compilazione delle analoghe schede contenute nei documenti contabili periodici, il numero di azioni che compone il capitale sociale dell'emittente medesimo, nonché i seguenti indicatori, aggiornati almeno alla data del più recente documento contabile disponibile e tenendo comunque anche conto di altre informazioni a disposizione: utile netto per azione, cash-flow per azione, patrimonio netto contabile per azione)[27]

(Inserire un elenco analitico dei titoli diversi da quelli oggetto di specifica scheda informativa risultanti nel portafoglio del fondo alla data del prospetto delle attività sopra indicato. Tale elenco deve indicare per ciascun titolo: le quantità e la relativa valorizzazione alla data dell'ultimo documento contabile periodico disponibile, le quantità possedute e la relativa valorizzazione alla data di riferimento del prospetto aggiornato sopra indicato del portafolio del fondo)[27]

(Indicare la quota percentuale sul patrimonio del fondo rappresentata dai valori mobiliari quotati in portafoglio alla data di riferimento del prospetto aggiornato delle attività sopra indicato)[27].

(Segnalare eventuali rilevanti operazioni di copertura dei rischi di portafoglio ed i connessi impegni a carico del fondo alla data di riferimento del prospetto aggiornato delle attività sopra indicato)

---

[26] Informazioni da insereire ove siano trascorsi piu' di quattro mesi dalla data di pubblicaizone dell'ultimo documento contabile periodico.

[27] Legale rappresentante e Presidente del collegio sindacale della società di gestione.

(Indicare ogni fatto od evento di rilievo, intervenuto nel periodo intercorrente tra la data di redazione del più recente documento contabile e la data di redazione della nota informativa, suscettibile di influenzare significativamente il valore ovvero la composizione del fondo)

4. NOTIZIE SULL'AMMISSIONE ALLA QUOTAZIONE

(Specificare gli estremi del provvedimento con cui è stata disposta l'ammissione alla quotazione dei certificati rappresentativi ed è stata fissata la data di inizio delle negoziazioni delle quote, specificando tale data)

(Inserire indicazioni in ordine alle modalità di negoziazione dei certificati)

(Inserire indicazioni in merito agli obblighi informativi derivanti dall'ammissione dei certificati alle negoziazioni in borsa)

5. DATI SOCIETARI

(Inserire dati aggiornati, rispetto a quelli riportati nella sezione n. 6 del prospetto pubblicato in occasione dell'offerta al pubblico dei certificati, in ordine alla società di gestione, alla banca depositaria ed alla società di revisione incaricata).

(Indicare gli eventuali interessi dei dirigenti e degli amministratori della società di gestione nell'attività del fondo)

(Evidenziare eventuali rilievi o rifiuti di certificazione espressi dalla società di revisione nella relazione di certificazione al bilancio di esercizio della società di gestione e fornire menzione dei contenuti di tali rilievi)

6. DICHIARAZIONE DI RESPONSABILITA'

Dichiarazione della società di gestione, redatta secondo il modello di seguito riportato, con indicazione del nome e della qualifica di coloro che la sottoscrivono[27], redatta come segue:

«La presente nota informativa è conforme al modello pubblicato mediante deposito presso l'Archivio-Prospetti della Consob in data ..... al n .....».

«Ciascuno dei redattori della presente nota informativa si assume la responsabilità della completezza e veridicità dei dati e delle notizie in essa contenute per le parti di rispettiva pertinenza. Ciascuno dei redattori della presente nota informativa si assume altresì la responsabilità in ordine ad ogni altro dato e notizia che fosse tenuto a conoscere e a verificare».

---

27 Legale rappresentante e Presidente del collegio sindacale della società di gestione.

SCHEMA 9[28] DI NOTA INFORMATIVA

COPERTINA

(Indicare la denominazione della società di gestione);

(Inserire la seguente intestazione: «Nota informativa pubblicata mediante deposito presso l'Archivio-Prospetti della Consob in data ..... al n. ..... »)

(Inserire la seguente frase: «Ammissione alla quotazione ufficiale di borsa dei certificati rappresentativi delle quote di partecipazione nel fondo di investimento immobiliare chiuso » ed indicare in forma concisa le caratteristiche d'insieme del fondo; specificare gli estremi della delibera Consob di ammissione)

(Riportare quanto di seguito indicato: «Ogni eventuale fatto nuovo, tale da influenzare la valutazione dei certificati, che si verifichi tra la data del deposito del presente prospetto e la data di inizio delle negoziazioni, formerà oggetto di un apposito supplemento allegato al prospetto stesso»)

(Riportare quanto di seguito indicato: «La presente nota informativa deve essere consegnata unitamente al prospetto relativo all'avvenuta offerta dei certificati rappresentativi delle quote del fondo, pubblicato mediante deposito presso l'Archivio-Prospetti della Consob in data ..... al n. ..... , nonchè al rendiconto annuale[29]/relazione semestrale del fondo»)

1. I CERTIFICATI OGGETTO DELL'AMMISSIONE

(Inserire indicazioni sintetiche sui valori mobiliari oggetto dell'ammissione, rinviando al prospetto informativo pubblicato in occasione dell'offerta al pubblico per quanto attiene alle caratteristiche dei certificati e del fondo nonchè ai rischi connessi all'investimento)

---

[28] La nota deve contenere tutte le informazioni indicate nel presente schema anche nell'ipotesi in cui i dati e le notizie da fornire abbiano contenuto negativo.

[29] Ove esistente.

2. ESITI DELL'OFFERTA AL PUBBLICO E CLASSAMENTO DEI CERTIFICATI

(Inserire indicazioni sugli esiti dell'offerta al pubblico dei certificati, specificandone la data di chiusura. Indicare dati afferenti il classamento dei certificati nonchè la denominazione esatta degli stessi)

3. GESTIONE DEL FONDO E RELATIVO ANDAMENTO

(Rinviare alla lettura del rendiconto annuale ovvero della relazione semestrale, se più recente, per quanto attiene alle informazioni sulla composizione ed evoluzione del portafoglio del fondo, sul valore netto complessivo e sul valore unitario delle quote e specificare che all'interno di tali documenti contabili sono contenute apposite schede informative concernenti gli investimenti in beni immobili ed in società immobiliari)

(Inserire i seguenti elementi informativi: valore complessivo di stima degli immobili e delle partecipazioni immobiliari risultante dalla relazione del collegio dei periti prevista dall'art.8, comma 3, della legge 25.01.1994 n.86; relativamente agli investimenti in immobili effettuati dal fondo direttamente ovvero tramite società partecipate, indicazioni in merito all'eventuale ricorso all'assunzione di finanziamenti ipotecari per l'acquisto di immobili, precisando per ciascun immobile l'importo originario del finanziamento, le relative modalità di rimborso, le condizioni di tasso di interesse nonché la stima dell'importo di competenza di ciascun esercizio dei pagamenti per capitale ed interessi per l'estinzione del finanziamento; stato patrimoniale e conto economico relativi all'ultimo esercizio sociale, ovvero, se disponibile e più recente, all'ultima relazione semestrale di ciascuna società partecipata immobiliare)

(Inserire indicazioni dettagliate su ogni fatto od evento di rilievo, intervenuto nel periodo intercorrente tra la data di redazione del più recente documento contabile e la data di redazione della nota informativa, suscettibile di influenzare significativamente il valore ovvero la composizione del fondo)

4. NOTIZIE SULL'AMMISSIONE ALLA QUOTAZIONE

(Indicare gli estremi del provvedimento con cui è stata disposta l'ammissione alla quotazione dei certificati ed è stata fissata la data di inizio delle negoziazioni, specificando tale data)

(Inserire indicazioni in ordine alle modalità di negoziazione dei certificati)

(Inserire indicazioni in merito agli obblighi informativi derivanti dall'ammissione dei certificati alle negoziazioni in borsa)

5. DATI SOCIETARI

(Inserire dati aggiornati, rispetto a quelli riportati nella sezione n. 6 del prospetto pubblicato in occasione dell'offerta al pubblico dei certificati, in ordine alla società di gestione, alla banca depositaria, al collegio dei periti ed alla società di revisione incaricata)

(Indicare gli eventuali interessi dei dirigenti e degli amministratori della società di gestione nell'attività del fondo)

(Evidenziare eventuali rilievi o rifiuti di certificazione espressi dalla società di revisione nella relazione di certificazione al bilancio di esercizio della società di gestione e fornire menzione dei contenuti di tali rilievi)

6. DICHIARAZIONE DI RESPONSABILITA'

Dichiarazione della società di gestione, con indicazione del nome e della qualifica di coloro che la sottoscrivono[30], redatta come segue:

«La presente nota informativa è conforme al modello pubblicato mediante deposito presso l'Archivio-Prospetti della Consob in data ..... al n .....».

«Ciascuno dei redattori della presente nota informativa si assume la responsabilità della completezza e veridicità dei dati e delle notizie in essa contenute per le parti di rispettiva pertinenza. Ciascuno dei redattori della presente nota informativa si assume altresì la responsabilità in ordine ad ogni altro dato e notizia che fosse tenuto a conoscere e verificare».

ALLEGATO F)

(Modalita' di redazione della nota informativa per l'ammissione dei titoli c.d. "Eurolist")

La nota informativa di cui all'art. 6 del regolamento deve contenere le seguenti indicazioni:

a) la dichiarazione che e' stata fatta domanda per l'ammissione dei valori mobiliari alla quotazione ufficiale. In particolare tale dichiarazione specifica altresì che:

nel caso di azioni il numero, la categoria di tali azioni ed i diritti connessi;

nel caso di certificati rappresentativi le azioni i diritti connessi ai titoli originari nonche' le informazioni circa la possibilita' di ottenere la conversione dei certificati nei titoli originari e le modalita' di conversione;

---

30 Legale rappresentante e Presidente del collegio sindacale della società di gestione.

nel caso di obbligazioni l'importo nominale del prestito (ovvero l'indicazione che tale importo non e' stabilito) nonche' le condizioni ed i termini del prestito. Inoltre, ad eccezione per le emissioni continue, i prezzi di emissione e di rimborso e il tasso di interesse nominale (se sono previsti piu' tassi di interesse vanno indicate le condizioni di modifica);

nel caso di obbligazioni convertibili, obbligazioni permutabili, obbligazioni corredate di warrant o nel caso di warrant informazioni sulla natura delle azioni offerte in conversione, permuta o sottoscrizione, sui diritti connessi a tali azioni, sulle condizioni e sulle modalita' di conversione, permuta o sottoscrizione, nonche' indicazioni sui casi in cui queste possono essere modificate;

- ogni fatto nuovo o cambiamento significativo che sia sopravenuto successivamente alla data cui si riferiscono i documenti indicati alle lettere b) e c);

- informazioni riguardanti specificamente il mercato del paese nel quale e' chiesta l'ammissione alla quotazione, con particolare riguardo al regime dell'imposta sui redditi, agli organi che assicurano il servizio finanziario dell'emittente e alle modalita' di pubblicazione degli avvisi destinati agli investitori;

- una dichiarazione delle persone responsabili delle informazioni precedentemente indicate, attestante che le informazioni sono veritiere e non comportano omissioni tali da alterare il significato del documento.

b) l'ultima relazione annuale sulla gestione, gli ultimi bilanci annuali certificati (unitamente ai conti consolidati se l'emittente li redige; tuttavia la Consob puo' consentire all'emittente di fornire soltanto i conti non consolidati o soltanto quello consolidati, purche' i conti non forniti non contengano informazioni complementari significative) e l'ultima relazione semestrale dell'emittente per l'anno in oggetto, se gia' pubblicata;

c) eventuali prospetti, opuscoli o documentazione equivalente pubblicati dall'emittente nei dodici mesi precedenti la data della richiesta di ammissione alla quotazione ufficiale;

d) le ulteriori informazioni seguenti, qualora non siano gia' contenute nei documenti previsti ai punti a), b) e c):

- la composizione degli organi di amministrazione direzione e controllo delle societa', nonche' le cariche ricoperte dai singoli membri;

- indicazioni generali in merito al capitale;

- la situazione attuale in base alle ultime informazioni comunicate all'emittente ai sensi

della direttiva 88/627/CEE del Consiglio, del 12 dicembre 1988, relativa alle informazioni da pubblicare al momento dell'acquisto e della cessione di una partecipazione importante in una societa' quotata in borsa[31];

- le eventuali relazioni dei revisiori ufficiali dei conti prescritte dalla legislazione nazionale dello Stato membro nel cui territorio l'emittente ha la propria sede sociale, concernenti gli ultimi conti annuali pubblicati;

---

[31]G.U. n. L 348 del 17.12.1988, pag. 62.

97A10447

DOMENICO CORTESANI, *direttore*

FRANCESCO NOCITA, *redattore*
ALFONSO ANDRIANI, *vice redattore*

(9652481) Roma - Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato - S.